

湖南晶讯光电股份有限公司

审计报告



目 录

| | |
|--------------------|------------|
| 一、审计报告 | 第 1—6 页 |
| 二、财务报表 | 第 7—14 页 |
| (一) 合并及母公司资产负债表 | 第 7—8 页 |
| (二) 合并及母公司利润表 | 第 9 页 |
| (三) 合并及母公司现金流量表 | 第 10 页 |
| (四) 合并及母公司所有者权益变动表 | 第 11—14 页 |
| 三、财务报表附注 | 第 15—125 页 |



审计报告

天健审〔2023〕2-411号

湖南晶讯光电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南晶讯光电股份有限公司（以下简称晶讯光电公司）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晶讯光电公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于晶讯光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及五(二)1。

晶讯光电公司的营业收入主要来自于液晶显示屏及模组的销售。2020 年度，晶讯光电公司营业收入金额为人民币 563,263,073.88 元；2021 年度，晶讯光电公司营业收入金额为人民币 746,820,171.62 元；2022 年度，晶讯光电公司营业收入金额为人民币 800,946,753.85 元；2023 年 1-6 月，晶讯光电公司营业收入金额为人民币 377,666,209.29 元。

由于营业收入是晶讯光电公司关键业绩指标之一，可能存在晶讯光电公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 事项应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、送货单、运输单、客户对账单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、订单、签收单、出口报关单、提单、销售发票等支持性文件；对于 VMI 模式销售，获取相应仓库库存数据并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、订单、销售发票、送货单、运输单、客户对账单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，选取特定项目向主要客户一并函证报告期销售额；

对主要客户实施访谈程序；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)5及五(一)4。

截至 2020 年 12 月 31 日，晶讯光电公司应收账款账面余额为人民币 136,419,373.53 元，坏账准备为人民币 6,823,658.87 元，账面价值为人民币 129,595,714.66 元；截至 2021 年 12 月 31 日，晶讯光电公司应收账款账面余额为人民币 177,228,989.00 元，坏账准备为人民币 8,861,449.45 元，账面价值为人民币 168,367,539.55 元；截至 2022 年 12 月 31 日，晶讯光电公司应收账款账面余额为人民币 158,171,341.99 元，坏账准备为人民币 7,913,067.10 元，账面价值为人民币 150,258,274.89 元；截至 2023 年 6 月 30 日，晶讯光电公司应收账款账面余额为人民币 173,421,643.13 元，坏账准备为人民币 8,672,907.16 元，账面价值为人民币 164,748,735.97 元。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

晶讯光电公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估晶讯光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

晶讯光电公司治理层（以下简称治理层）负责监督晶讯光电公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对晶讯光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致晶讯光电公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就晶讯光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、

2022 年度、2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

李剑



中国注册会计师：

邓戒刚



二〇二三年八月二十九日

资产负债表 (资产)

编制单位: 湖南晶光电股份有限公司
 单位: 人民币元

| 资产 | 2023年6月30日 | | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产: | | | | | | | | |
| 货币资金 | 169,968,801.07 | 156,008,237.73 | 170,202,533.64 | 152,668,710.18 | 105,506,448.48 | 90,106,967.56 | 75,673,473.11 | 71,321,098.33 |
| 交易性金融资产 | | | | | 10,000.00 | 10,000.00 | | |
| 衍生金融资产 | | | | | | | | |
| 应收票据 | 12,030,395.77 | 12,030,395.77 | 34,997,108.48 | 34,997,108.48 | 21,722,136.18 | 21,722,136.18 | 24,285,959.44 | 24,285,959.44 |
| 应收账款 | 164,748,735.97 | 162,710,331.86 | 150,258,274.89 | 148,484,603.37 | 168,367,539.55 | 171,784,977.04 | 129,595,714.66 | 123,918,454.05 |
| 应收款项融资 | 6,280,473.86 | 6,280,473.86 | 1,695,832.57 | 1,695,832.57 | 1,610,761.28 | 1,610,761.28 | 393,336.03 | 393,336.03 |
| 预付款项 | 2,842,553.07 | 2,842,553.07 | 2,876,359.33 | 2,876,359.33 | 2,051,083.25 | 2,051,083.25 | 1,110,523.67 | 1,110,523.67 |
| 其他应收款 | 2,072,389.16 | 2,049,090.72 | 2,837,401.67 | 2,837,401.67 | 2,193,439.14 | 2,168,502.34 | 1,748,848.04 | 1,707,776.01 |
| 存货 | 103,692,244.09 | 97,347,965.45 | 125,064,464.04 | 121,795,481.55 | 136,797,439.34 | 130,406,995.84 | 73,042,735.34 | 72,065,637.60 |
| 合同资产 | | | | | | | | |
| 持有待售资产 | | | | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | | | | |
| 其他流动资产 | 1,023,175.86 | 439,269,048.46 | 548,769.96 | 465,355,497.15 | 438,258,847.22 | 419,861,423.49 | 96,993.82 | 37,642.56 |
| 流动资产合计 | 462,658,768.85 | 439,269,048.46 | 488,480,744.58 | 465,355,497.15 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 305,947,584.11 | 294,840,427.69 |
| 非流动资产: | | | | | | | | |
| 债权投资 | | | | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | | | | |
| 长期股权投资 | | 82,670.00 | | 82,670.00 | | 82,670.00 | | 82,670.00 |
| 其他权益工具投资 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | | | | |
| 固定资产 | 220,709,338.21 | 220,709,338.21 | 222,591,451.78 | 222,591,451.78 | 220,614,379.51 | 220,614,379.51 | 223,121,797.11 | 223,121,797.11 |
| 在建工程 | 759,192.13 | 759,192.13 | 6,532,626.74 | 6,532,626.74 | 2,474,733.93 | 2,474,733.93 | 4,636,087.17 | 4,636,087.17 |
| 生产性生物资产 | | | | | | | | |
| 油气资产 | | | | | | | | |
| 使用权资产 | 3,887,514.77 | 3,612,933.92 | 1,628,438.13 | 1,188,511.61 | 2,377,023.21 | 2,377,023.21 | 14,578,040.40 | 14,578,040.40 |
| 无形资产 | 13,090,370.41 | 13,090,370.41 | 13,279,380.16 | 13,279,380.16 | 13,011,458.33 | 13,011,458.33 | | |
| 开发支出 | | | | | | | | |
| 商誉 | | | | | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | | | | |
| 递延所得税资产 | 2,040,681.10 | 1,478,684.04 | 1,625,911.56 | 1,084,271.48 | 2,672,231.33 | 2,125,891.27 | 2,462,765.15 | 2,150,663.00 |
| 其他非流动资产 | 863,130.93 | 863,130.93 | 834,495.58 | 834,495.58 | 5,247,235.92 | 5,247,235.92 | 277,919.60 | 277,919.60 |
| 非流动资产合计 | 242,350,227.55 | 241,596,319.64 | 247,492,303.95 | 246,593,407.35 | 685,655,909.45 | 666,794,815.66 | 246,076,609.43 | 245,847,177.28 |
| 资产总计 | 705,008,996.40 | 680,865,368.10 | 735,973,048.53 | 711,948,904.50 | 1,685,655,909.45 | 1,666,794,815.66 | 552,024,193.54 | 540,687,604.97 |

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

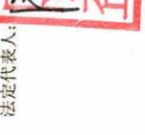


资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

编制单位: 湖南晶光电股份有限公司 2023年6月30日 2022年12月31日 2021年12月31日 2020年12月31日 单位: 人民币元

| 项目 | 2023年6月30日 | | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|---------------|----------------|----|----------------|----|----------------|----|----------------|----|
| | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 |
| 流动资产: | | | | | | | | |
| 短期借款 | 3,734,000.00 | | 69,790,000.00 | | 102,005,838.33 | | 55,294,945.50 | |
| 交易性金融负债 | | | 125,676,498.23 | | 140,394,811.86 | | 116,642,328.33 | |
| 衍生金融负债 | | | | | | | | |
| 应付票据 | 70,404,573.65 | | 231,836.49 | | 191,604.35 | | 303,565.94 | |
| 应付账款 | 123,291,801.62 | | 40,856,073.02 | | 33,873,654.05 | | 26,672,744.59 | |
| 预收款项 | | | 7,284,327.08 | | 6,407,427.14 | | 4,673,834.91 | |
| 合同负债 | 920,090.39 | | 1,784,486.58 | | 1,824,209.04 | | 1,420,067.18 | |
| 应付职工薪酬 | 21,681,734.73 | | 1,439,455.31 | | 1,151,562.09 | | 1,151,562.09 | |
| 应交税费 | 5,008,412.70 | | 34,355,777.76 | | 21,109,242.84 | | 23,805,380.10 | |
| 其他应付款 | 1,566,429.20 | | 280,257,102.47 | | 306,007,115.57 | | 228,992,585.47 | |
| 持有待售负债 | | | | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,457,107.12 | | | | | | | |
| 其他流动负债 | 12,040,435.03 | | | | | | | |
| 流动负债合计 | 240,118,414.14 | | 281,709,424.32 | | 309,032,357.99 | | 228,992,585.47 | |
| 非流动负债: | | | | | | | | |
| 长期借款 | | | | | | | | |
| 应付债券 | | | | | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | | | | | |
| 永续债 | | | | | | | | |
| 租赁负债 | | | | | | | | |
| 长期应付款 | 2,430,407.65 | | 204,663.29 | | 1,244,072.69 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | | | | |
| 预计负债 | 3,760,148.83 | | 3,698,314.67 | | 4,547,619.31 | | 4,155,722.73 | |
| 递延收益 | | | | | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | | | | |
| 非流动负债合计 | 6,190,556.48 | | 3,902,977.96 | | 5,791,692.00 | | 4,155,722.73 | |
| 负债合计 | 246,308,970.62 | | 285,612,402.28 | | 314,824,049.99 | | 233,148,308.20 | |
| 所有者权益(或股东权益): | | | | | | | | |
| 实收资本(或股本) | 67,000,000.00 | | 67,000,000.00 | | 67,000,000.00 | | 67,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | | | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | | | | | |
| 永续债 | | | | | | | | |
| 资本公积 | 238,932,746.88 | | 238,443,172.08 | | 237,464,022.48 | | 127,672,549.50 | |
| 减: 库存股 | | | | | | | | |
| 其他综合收益 | 2,049,439.10 | | 1,180,838.52 | | -906,619.74 | | -415,963.85 | |
| 专项储备 | | | | | | | | |
| 盈余公积 | 18,021,469.25 | | 18,021,469.25 | | 7,469,636.28 | | 23,745,442.48 | |
| 一般风险准备 | | | | | | | | |
| 未分配利润 | 132,696,370.55 | | 125,715,166.40 | | 59,804,820.44 | | 100,873,857.21 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 458,700,025.78 | | 450,360,646.25 | | 370,831,859.46 | | 318,875,885.34 | |
| 少数股东权益 | | | | | | | | |
| 所有者权益合计 | 458,700,025.78 | | 450,360,646.25 | | 370,831,859.46 | | 318,875,885.34 | |
| 负债和所有者权益总计 | 705,008,996.40 | | 735,973,048.53 | | 685,655,909.45 | | 552,024,193.64 | |

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



利润表

编制单位：湖南益盛医药股份有限公司 单位：人民币元

| 项目 | 2023年1-6月 | | 2022年度 | | 2021年度 | | 2020年度 | |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业收入 | 377,666,209.29 | 377,204,348.54 | 800,946,753.85 | 781,121,935.10 | 746,820,171.62 | 737,485,407.68 | 563,263,073.88 | 554,730,481.47 |
| 减：营业成本 | 284,027,019.28 | 285,220,483.09 | 576,398,831.13 | 566,947,972.89 | 557,810,678.61 | 559,949,484.91 | 421,881,149.23 | 419,727,751.93 |
| 税金及附加 | 2,930,915.40 | 2,930,915.40 | 6,562,203.08 | 6,562,203.08 | 4,465,861.46 | 4,465,861.46 | 4,196,383.75 | 4,196,383.75 |
| 销售费用 | 15,322,414.54 | 13,304,124.07 | 35,952,943.91 | 32,390,025.37 | 30,718,285.30 | 28,027,383.70 | 26,558,636.85 | 23,135,436.71 |
| 管理费用 | 13,193,282.20 | 12,996,210.39 | 31,330,235.95 | 31,150,700.11 | 28,166,398.06 | 27,925,243.01 | 22,619,103.71 | 22,344,160.35 |
| 研发费用 | 16,465,674.49 | 16,465,674.49 | 32,762,817.19 | 32,762,817.19 | 29,051,861.99 | 29,051,861.99 | 21,645,767.67 | 21,645,767.67 |
| 财务费用 | -8,739,852.04 | -8,983,269.46 | -9,547,549.74 | -11,031,949.73 | 2,450,957.42 | 2,331,734.09 | 4,420,923.33 | 4,270,968.99 |
| 其中：利息费用 | 4,702.60 | 4,702.60 | | | | | 1,195,983.72 | 1,195,983.72 |
| 利息收入 | 2,359,105.18 | 2,358,679.09 | 1,421,767.15 | 1,421,767.15 | 470,599.81 | 470,599.81 | 49,086.72 | 47,986.21 |
| 其他收益 | 3,632,497.02 | 3,632,497.02 | 2,093,361.25 | 1,990,740.85 | 4,255,448.70 | 4,255,448.70 | 5,229,318.09 | 4,941,314.99 |
| 加：投资收益（损失以“-”号填列） | -796,550.00 | -796,550.00 | 1,073,003.94 | 1,073,003.94 | 546,467.54 | 546,467.54 | 349,742.83 | 349,742.83 |
| 其中：对联营企业及合营企业的投资收益 | | | | | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | | | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -3,734,000.00 | -3,734,000.00 | 1,094,384.93 | 1,065,900.21 | -2,196,324.12 | -776,700.44 | 314,629.36 | -215,496.51 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -710,744.65 | -587,369.05 | -6,374,175.60 | -6,374,175.60 | -367,713.50 | -367,713.50 | -3,467,200.91 | -3,467,200.91 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -19,484.04 | 44,021.62 | -26,712.32 | -26,712.32 | -68,246.81 | -68,246.81 | 81,090.89 | 81,090.89 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 52,891,473.75 | 53,828,810.15 | 125,347,134.53 | 120,068,923.27 | 96,325,760.59 | 89,323,094.01 | 64,439,689.60 | 61,099,463.36 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 52,891,473.75 | 53,828,810.15 | 2,486,070.65 | 2,486,070.65 | 83,375.51 | 83,375.51 | 1.19 | 1.19 |
| 加：营业外收入 | | | 3.40 | 3.40 | | | | |
| 减：营业外支出 | | | 2,486,070.65 | 2,486,070.65 | | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 52,891,473.75 | 53,828,810.15 | 122,861,067.28 | 117,582,856.02 | 1,627,673.22 | 1,627,673.22 | 804,578.60 | 804,578.60 |
| 减：所得税费用 | 5,710,269.60 | 5,730,626.58 | 12,898,888.35 | 12,064,526.35 | 94,781,462.88 | 87,778,796.30 | 63,635,112.19 | 60,294,885.95 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 47,181,204.15 | 48,098,183.57 | 109,962,178.93 | 105,518,329.67 | 84,967,480.41 | 79,112,050.43 | 56,801,368.41 | 53,812,923.84 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 47,181,204.15 | 48,098,183.57 | 109,962,178.93 | 105,518,329.67 | 84,967,480.41 | 79,112,050.43 | 56,801,368.41 | 53,812,923.84 |
| （二）按所有权归属分类： | | | | | | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | 47,181,204.15 | 48,098,183.57 | 109,962,178.93 | 105,518,329.67 | 84,967,480.41 | 79,112,050.43 | 56,801,368.41 | 53,812,923.84 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | | | | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 4. 其他债权投资减值准备 | | | | | | | | |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | | | | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | | | | | | |
| 7. 其他 | | | | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | | | | |
| 六、综合收益总额 | 48,049,804.73 | 48,098,183.57 | 112,049,637.19 | 105,518,329.67 | 84,476,824.52 | 79,112,050.43 | 56,024,409.38 | 53,812,923.84 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 48,049,804.73 | 48,098,183.57 | 112,049,637.19 | 105,518,329.67 | 84,476,824.52 | 79,112,050.43 | 56,024,409.38 | 53,812,923.84 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | | | | |
| 七、每股收益： | | | | | | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.70 | 0.70 | 1.64 | 1.64 | 1.27 | 1.27 | 0.85 | 0.85 |
| （二）稀释每股收益 | | | | | | | | |

法定代表人： 会计机构负责人：

第 9 页 共 25 页

益盛医药

现金流量表

编制单位：湖南晶光电股份有限公司 单位：人民币元

| 项 | 2023年1-6月 | | | 2022年度 | | | 2021年度 | | | 2020年度 | | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 合并 | 母公司 | 合并 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | | | | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 315,891,204.79 | 315,262,937.40 | 706,769,787.08 | 692,515,465.81 | 604,641,595.26 | 622,210,579.31 | 482,572,998.51 | 473,553,388.57 | 482,572,998.51 | 604,641,595.26 | 482,572,998.51 | 473,553,388.57 |
| 收到的税费返还 | 5,740,374.77 | 5,740,374.77 | 10,150,313.83 | 10,150,313.83 | 10,925,679.18 | 10,925,679.18 | 6,778,122.50 | 6,778,122.50 | 6,778,122.50 | 10,925,679.18 | 6,778,122.50 | 6,778,122.50 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,304,268.53 | 6,176,016.76 | 38,825,349.67 | 38,727,345.14 | 5,201,320.41 | 5,231,263.06 | 5,092,633.38 | 4,572,063.13 | 5,092,633.38 | 5,201,320.41 | 5,092,633.38 | 4,572,063.13 |
| 经营活动现金流入小计 | 326,935,848.09 | 327,179,328.93 | 755,745,450.58 | 741,393,124.78 | 620,768,594.85 | 638,367,521.55 | 494,443,754.39 | 484,903,574.20 | 494,443,754.39 | 620,768,594.85 | 494,443,754.39 | 484,903,574.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 158,891,631.58 | 157,950,897.27 | 390,148,282.04 | 382,875,817.06 | 350,148,314.38 | 353,422,571.38 | 165,410,537.31 | 164,247,620.98 | 165,410,537.31 | 350,148,314.38 | 165,410,537.31 | 164,247,620.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 108,183,943.10 | 107,259,945.80 | 181,895,806.31 | 179,678,725.49 | 166,844,027.57 | 169,061,639.08 | 137,243,545.32 | 134,802,221.25 | 137,243,545.32 | 166,844,027.57 | 137,243,545.32 | 134,802,221.25 |
| 支付的各项税费 | 11,395,851.85 | 10,921,445.95 | 19,793,516.05 | 17,065,271.70 | 11,500,953.98 | 11,500,953.98 | 24,550,111.10 | 22,652,685.08 | 24,550,111.10 | 11,500,953.98 | 24,550,111.10 | 22,652,685.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8,560,024.65 | 6,908,561.24 | 14,961,549.33 | 14,326,814.32 | 29,267,571.20 | 29,267,571.20 | 53,837,685.80 | 52,447,467.65 | 53,837,685.80 | 28,792,242.09 | 53,837,685.80 | 52,447,467.65 |
| 经营活动现金流出小计 | 287,031,451.18 | 283,040,850.26 | 606,799,133.73 | 593,946,628.57 | 557,313,227.24 | 563,252,735.64 | 381,041,879.53 | 374,149,994.96 | 381,041,879.53 | 557,313,227.24 | 381,041,879.53 | 374,149,994.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 39,904,396.91 | 44,138,478.67 | 148,946,316.85 | 147,446,496.21 | 63,455,367.61 | 75,114,785.91 | 113,401,874.86 | 110,753,579.24 | 113,401,874.86 | 63,455,367.61 | 113,401,874.86 | 110,753,579.24 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | | | | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 402,010,000.00 | 402,010,000.00 | 262,300,000.00 | 262,300,000.00 | 222,800,000.00 | 222,800,000.00 | 222,800,000.00 | 262,300,000.00 | 222,800,000.00 | 222,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 80,000.00 | 80,000.00 | 1,073,003.94 | 1,073,003.94 | 546,467.54 | 546,467.54 | 349,742.83 | 349,742.83 | 349,742.83 | 546,467.54 | 349,742.83 | 349,742.83 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | | | | | | | | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 34,287.50 | 34,287.50 | 39,620.00 | 39,620.00 | 40,000.00 | 40,000.00 | 106,147.79 | 106,147.79 | 106,147.79 | 40,000.00 | 106,147.79 | 106,147.79 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | | | | | | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 114,287.50 | 114,287.50 | 403,122,623.94 | 403,122,623.94 | 262,886,467.54 | 262,886,467.54 | 222,800,000.00 | 222,800,000.00 | 222,800,000.00 | 262,886,467.54 | 222,800,000.00 | 222,800,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 7,633,634.95 | 7,633,634.95 | 26,240,523.94 | 26,240,523.94 | 25,494,725.22 | 25,494,725.22 | 36,042,821.34 | 35,773,308.94 | 36,042,821.34 | 25,494,725.22 | 36,042,821.34 | 35,773,308.94 |
| 投资支付的现金 | 73,128,045.21 | 73,128,045.21 | 402,000,000.00 | 402,000,000.00 | 262,310,000.00 | 262,310,000.00 | 222,800,000.00 | 222,800,000.00 | 222,800,000.00 | 262,310,000.00 | 222,800,000.00 | 222,800,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | | | | | | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | | | | | | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 81,638,230.16 | 81,638,230.16 | 428,240,523.94 | 428,240,523.94 | 287,804,725.22 | 287,804,725.22 | 258,842,821.34 | 258,573,308.94 | 258,842,821.34 | 287,804,725.22 | 258,842,821.34 | 258,573,308.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -81,523,942.66 | -81,523,942.66 | -25,117,900.00 | -25,117,900.00 | -24,918,257.68 | -24,918,257.68 | -35,586,930.72 | -35,317,418.32 | -35,586,930.72 | -24,918,257.68 | -35,586,930.72 | -35,317,418.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | | | | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | | | | | | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | | | | | | | | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,932,575.12 | 1,932,575.12 | 1,480,265.77 | 1,267,069.35 | 1,339,262.93 | 1,339,262.93 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 1,339,262.93 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | | | | | | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,932,575.12 | 1,932,575.12 | 1,480,265.77 | 1,267,069.35 | 1,339,262.93 | 1,339,262.93 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 1,339,262.93 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,932,575.12 | 1,932,575.12 | 34,980,265.77 | 34,767,069.35 | 34,839,262.93 | 34,839,262.93 | 55,000,000.00 | 55,000,000.00 | 55,000,000.00 | 34,839,262.93 | 55,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 40,204,702.60 | 40,204,702.60 | -34,980,265.77 | -34,767,069.35 | -34,839,262.93 | -34,839,262.93 | 21,379,033.03 | 21,379,033.03 | 21,379,033.03 | -34,839,262.93 | 21,379,033.03 | 21,379,033.03 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | | | | | | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | | | | | | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 40,204,702.60 | 40,204,702.60 | 11,446,853.46 | 10,599,135.14 | -2,527,209.11 | -2,527,209.11 | 33,500,000.00 | 33,500,000.00 | 33,500,000.00 | -2,527,209.11 | 33,500,000.00 | 33,500,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 762,896.95 | 651,583.07 | 1,480,265.77 | 1,267,069.35 | 1,339,262.93 | 1,339,262.93 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 1,339,262.93 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 42,900,174.67 | 42,788,860.79 | 34,980,265.77 | 34,767,069.35 | 34,839,262.93 | 34,839,262.93 | 76,379,033.03 | 76,379,033.03 | 76,379,033.03 | 34,839,262.93 | 76,379,033.03 | 76,379,033.03 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -40,967,599.55 | -40,856,285.67 | -34,980,265.77 | -34,767,069.35 | -34,839,262.93 | -34,839,262.93 | -61,379,033.03 | -61,379,033.03 | -61,379,033.03 | -34,839,262.93 | -61,379,033.03 | -61,379,033.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 7,926,622.82 | 7,154,487.30 | 11,446,853.46 | 10,599,135.14 | -1,914,896.95 | -2,527,209.11 | -2,851,058.20 | -2,851,058.20 | -2,851,058.20 | -1,914,896.95 | -2,851,058.20 | -2,851,058.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | -74,060,522.48 | -71,087,262.36 | 100,295,004.54 | 98,160,662.00 | 12,830,056.19 | 12,830,056.19 | 12,881,927.10 | 11,206,069.69 | 12,881,927.10 | 1,782,950.05 | 11,206,069.69 | 11,206,069.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 151,288,533.64 | 133,754,710.18 | 50,993,529.10 | 35,594,048.18 | 38,163,472.91 | 38,163,472.91 | 25,281,545.81 | 22,605,028.44 | 25,281,545.81 | 33,811,098.13 | 25,281,545.81 | 22,605,028.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 76,528,011.16 | 62,667,447.82 | 151,288,533.64 | 133,754,710.18 | 50,993,529.10 | 50,993,529.10 | 38,163,472.91 | 33,811,098.13 | 38,163,472.91 | 33,811,098.13 | 38,163,472.91 | 33,811,098.13 |

会计机构负责人： 波 印

主管会计工作的负责人： 波 印

法定代表人： 波 印

波 印

波 印

波 印

波 印

合并所有者权益变动表

2022年度

白藤十母公司所有者权益

2023年1-6月

白藤十母公司所有者权益

单位：人民币元

| 项 目 | 白藤十母公司所有者权益 | | | | 白藤十母公司所有者权益 | | | | 白藤十母公司所有者权益 | | | | 白藤十母公司所有者权益 | | | | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|----------------|------|---------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|--------|------|----------------|--|
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | | |
| 一、上年期末余额 | 67,000,000.00 | 238,443,172.08 | 1,180,836.52 | 1,180,836.52 | 67,000,000.00 | 237,464,022.48 | 237,464,022.48 | | 67,000,000.00 | 237,464,022.48 | | | 67,000,000.00 | 237,464,022.48 | | | 370,831,859.46 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 67,000,000.00 | 238,443,172.08 | 1,180,836.52 | 1,180,836.52 | 67,000,000.00 | 237,464,022.48 | 237,464,022.48 | | 67,000,000.00 | 237,464,022.48 | | | 67,000,000.00 | 237,464,022.48 | | | 370,831,859.46 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 67,000,000.00 | 238,932,746.88 | 2,949,439.10 | 2,949,439.10 | 67,000,000.00 | 238,443,172.08 | 238,443,172.08 | | 67,000,000.00 | 238,443,172.08 | | | 67,000,000.00 | 238,443,172.08 | | | 450,366,646.25 | |

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合并所有者权益变动表

编制单位：瑞晶光电科技股份有限公司

币种：人民币元

| 项目 | 2021年度 | | | | | | | | | | 2020年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------------|------------|----------------|-----------|-------------|-------------|----------------|------------|----------------|------------|-------------------|---------------|------------|----------------|-----------|-------------|----------|---------------|------------|----------------|------------|----------------|--|
| | 瑞晶光电科技股份有限公司所有者权益 | | | | | 白鹿丁母公司所有者权益 | | | | | 瑞晶光电科技股份有限公司所有者权益 | | | | | 白鹿丁母公司所有者权益 | | | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益 工具 | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 少数股东 权益 | 所有者权益合计 | 实收资本 (或股本) | 其他权益 工具 | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 少数股东 权益 | 所有者权益合计 | |
| 一、上年期末余额 | 67,000,000.00 | | 127,672,549.38 | | -115,963.85 | | 23,745,442.48 | | 100,873,857.21 | | 318,575,885.34 | 67,000,000.00 | | 126,452,999.90 | | 360,995.18 | | 18,364,150.10 | | 69,353,781.18 | | 281,731,926.26 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 67,000,000.00 | | 127,672,549.38 | | -115,963.85 | | 23,745,442.48 | | 100,873,857.21 | | 318,575,885.34 | 67,000,000.00 | | 126,452,999.90 | | 360,995.18 | | 18,364,150.10 | | 69,353,781.18 | | 281,731,926.26 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | 109,794,472.98 | | -190,853.89 | | -18,275,806.20 | | -41,068,026.77 | | 51,955,874.12 | | | 1,219,549.60 | | -776,493.03 | | 5,381,292.38 | | 31,220,076.03 | | 37,143,958.98 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | -190,853.89 | | | | | | 84,478,824.32 | | | | | -776,493.03 | | | | | | 36,024,409.38 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | 979,149.60 | | -690,653.99 | | | | 84,987,480.41 | | 979,149.60 | | | 1,219,549.60 | | | | | | | | 1,219,549.60 | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | 979,149.60 | | | | | | | | 979,149.60 | | | 1,219,549.60 | | | | | | | | 1,219,549.60 | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | -33,500,000.00 | | | | | | | | | | | -20,100,000.00 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | 3,911,205.04 | | | | | | | | | | | 5,381,292.38 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | 3,911,205.04 | | | | | | | | | | | 5,381,292.38 | |
| 3.对所有者的(或股本)的分配 | | | | | | | | | | | -33,500,000.00 | | | | | | | | | | | -20,100,000.00 | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | 108,812,323.38 | | | | -24,187,011.24 | | -84,025,312.14 | | 370,831,650.46 | | | | | | | | | | | 318,575,885.34 | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | 59,890,820.44 | | | | | | | | | | | 100,873,857.21 | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | 2,409,656.28 | | | | | | | | | | | 23,745,442.48 | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | 108,812,323.38 | | | | -24,187,011.24 | | -84,025,312.14 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 67,000,000.00 | | 237,464,022.46 | | -696,619.74 | | 7,469,636.28 | | 59,890,820.44 | | 370,831,650.46 | 67,000,000.00 | | 127,672,549.90 | | -415,003.63 | | 23,745,442.48 | | 100,873,857.21 | | 318,575,885.34 | |

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

陈益民

袁印怡

袁印怡

第 1 页 共 205 页

袁印怡



母公司所有者权益变动表

| 项目 | 2023年1-6月 | | | | | | | | | | 2022年度 | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-----------|----------------|--------|----|-------|----|-------|---------------|----------------|----|----------------|---------------|-------|----------------|--------|----|-------|----|---------------|----------------|-------|----|----------------|----------------|--|--|
| | 资本公积 | | 其他综合收益 | | 专项储备 | | 盈余公积 | | 未分配利润 | | 所有者权益合计 | | 资本公积 | | 其他综合收益 | | 专项储备 | | 盈余公积 | | 未分配利润 | | 所有者权益合计 | | | |
| | 减：库存股 | 其他 | 减：库存股 | 其他 | 减：库存股 | 其他 | 减：库存股 | 其他 | 减：库存股 | 其他 | 减：库存股 | 其他 | 减：库存股 | 其他 | 减：库存股 | 其他 | 减：库存股 | 其他 | 减：库存股 | 其他 | 减：库存股 | 其他 | 减：库存股 | 其他 | | |
| 一、上年期末余额 | | 238,443,172.08 | | | | | | 18,021,469.25 | 104,528,846.03 | | 427,993,487.36 | 67,000,000.00 | | 237,464,022.48 | | | | | 7,469,636.28 | 43,052,349.33 | | | 354,996,008.09 | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | | 238,443,172.08 | | | | | | 18,021,469.25 | 104,528,846.03 | | 427,993,487.36 | 67,000,000.00 | | 237,464,022.48 | | | | | 7,469,636.28 | 43,052,349.33 | | | 354,996,008.09 | | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 489,574.80 | | | | | | 7,898,183.57 | 7,898,183.57 | | 8,387,738.37 | | | 979,149.60 | | | | | 10,551,832.97 | 61,466,496.70 | | | 72,997,479.27 | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 48,098,183.57 | 48,098,183.57 | | 48,098,183.57 | | | | | | | | | | | | | 105,518,329.67 | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 979,149.60 | | | | | | | | | | 979,149.60 | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | 489,574.80 | | | | | | | | | 489,574.80 | | | 979,149.60 | | | | | | | | | | 979,149.60 | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | | 238,932,746.88 | | | | | | 18,021,469.25 | 112,427,029.60 | | 436,361,435.73 | 67,000,000.00 | | 238,443,172.08 | | | | | 18,021,469.25 | 104,528,846.03 | | | 427,993,487.36 | | | |

法定代表人：_____

会计机构负责人：_____



母公司所有者权益变动表

| 项目 | 2021年度 | | | | | | | | | | 2020年度 | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-----|--------|-----|----------------|--------|------|-------|----------------|---------------|--------|----|------|--------|------|-------|----------------|--|--|--|
| | 实收资本 (或股本) | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 优先股 | | | | | | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 67,000,000.00 | | | | 127,672,519.50 | | | | 308,014,808.06 | 67,000,000.00 | | | | | | | 273,472,334.62 | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 67,000,000.00 | | | | 127,672,519.50 | | | | 308,014,808.06 | 67,000,000.00 | | | | | | | 273,472,334.62 | | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 109,791,472.98 | | | | 46,591,200.03 | | | | | | | | 273,472,334.62 | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 79,112,050.43 | | | | | | | | 34,932,473.44 | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 979,149.60 | | | | 979,149.60 | | | | | | | | 53,812,923.84 | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 979,149.60 | | | | 979,149.60 | | | | | | | | 1,219,549.60 | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,911,205.04 | | | | | | | | 5,381,292.38 | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | 7,911,205.04 | | | | | | | | 5,381,292.38 | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | -33,500,000.00 | | | | | | | | -20,100,000.00 | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | 108,812,323.38 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | 108,812,323.38 | | | | -84,625,312.14 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 67,000,000.00 | | | | 237,464,022.48 | | | | 354,996,008.09 | 67,000,000.00 | | | | | | | 308,404,808.06 | | | |

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

波印

波印

陈益民



湖南晶讯光电股份有限公司

财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南晶讯光电股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原郴州市晶讯光电有限公司(以下简称郴州晶讯有限公司),郴州晶讯有限公司系由陈益民、贺术春等共同出资组建,于2010年9月17日在郴州市市场监督管理局登记注册,取得注册号为431023000009390的企业法人营业执照。郴州晶讯有限公司成立时注册资本2,000.00万元。郴州晶讯有限公司以2021年5月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2021年9月在郴州市市场监督管理局登记注册,总部位于湖南省郴州市。公司现持有统一社会信用代码为91431023561727787N的营业执照,注册资本6,700.00万元,股份总数6,700万股(每股面值1元)。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为液晶专显产品的研发、生产及销售。产品主要为液晶显示板、模组及其他电子产品。

本公司将讯扬国际贸易有限公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、使用权资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相

关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------------------|---------|--|
| 其他应收款——本公司合并范围内关联方往来组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | |

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-----------------------|---------|---|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | 票据类型 | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——本公司合并范围内关联方往来组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|------------|----------------|
| 1年以内(含，下同) | 5.00 |

| 账 龄 | 应收账款预期信用损失率 (%) |
|-------|-----------------|
| 1-2 年 | 20.00 |
| 2-3 年 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 |

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|----------|
| 土地使用权 | 按照权证规定年限 |
| 软件 | 10 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结

合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售液晶显示屏及模组等产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认的具

体方法如下：

内销产品收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给客户，并与客户对账确认商品数量及金额后，确认销售收入。

外销产品收入确认：(1) FCA 模式下，公司已根据合同约定将产品送至约定的交付地点，经客户签收后确认收入，如需协助客户办理清关手续的在办理完成后确认收入；(2) FOB 模式下，公司已根据合同约定将产品报关并办妥报关手续，装船后确认收入。

对于 VMI 模式销售，将产品运输发货至客户指定仓库，在客户领用公司产品并与公司确认领用商品数量及金额后，确认销售收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 2021年1月-2023年6月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 5% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、16.5% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 讯扬国际贸易有限公司[注] | 16.5% |

[注]本公司境外全资子公司讯扬国际贸易有限公司，按其注册地香港的法律计缴税费，适用利得税税率为 16.50%

(二) 税收优惠

1. 增值税

公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，公司 2020-2022 年度、2023 年 1-6 月的退税率为 13%。

2. 所得税

(1) 2018 年 10 月 17 日，公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业并取得证书编号为 GR201843001000 的高新技术企业证书，有效期三年(2018-2020 年度)。公司 2020 年度企业所得税税率为 15%。

(2) 2021 年 9 月 18 日，公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业并取得证书编号为 GR202143002602 的高新技术企业证书，有效期三年(2021-2023 年度)。公司 2021-2022 年度、2023 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 库存现金 | | 34,220.00 | | 1,425.55 |
| 银行存款 | 150,527,764.80 | 151,254,313.64 | 50,993,529.10 | 38,162,047.36 |
| 其他货币资金 | 19,441,036.27 | 18,914,000.00 | 54,512,919.38 | 37,510,000.20 |
| 合 计 | 169,968,801.07 | 170,202,533.64 | 105,506,448.48 | 75,673,473.11 |

(2) 其他说明

2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日，本公司受限的款项分别为37,510,000.20元、54,512,919.38元、18,914,000.00元，均系银行承兑汇票保证金。2023年6月30日，本公司受限的款项为持有意图到期的定期存款及利息73,899,753.64元、质押的定期存款5,728,000.00元以及银行承兑汇票保证金13,713,036.27元。

2. 交易性金融资产

| 项 目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|---------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 10,000.00 | |
| 其中：理财产品 | | | 10,000.00 | |
| 合 计 | | | 10,000.00 | |

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 2023. 6. 30 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 12,030,395.77 | 100.00 | | | 12,030,395.77 |
| 其中：银行承兑汇票 | 12,030,395.77 | 100.00 | | | 12,030,395.77 |
| 合 计 | 12,030,395.77 | 100.00 | | | 12,030,395.77 |

(续上表)

| 种 类 | 2022. 12. 31 | | | |
|-----|--------------|--|--|--|
|-----|--------------|--|--|--|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 34,997,108.48 | 100.00 | | | 34,997,108.48 |
| 其中：银行承兑汇票 | 34,997,108.48 | 100.00 | | | 34,997,108.48 |
| 合计 | 34,997,108.48 | 100.00 | | | 34,997,108.48 |

(续上表)

| 种类 | 2021.12.31 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 21,722,136.18 | 100.00 | | | 21,722,136.18 |
| 其中：银行承兑汇票 | 21,722,136.18 | 100.00 | | | 21,722,136.18 |
| 合计 | 21,722,136.18 | 100.00 | | | 21,722,136.18 |

(续上表)

| 种类 | 2020.12.31 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 24,285,959.44 | 100.00 | | | 24,285,959.44 |
| 其中：银行承兑汇票 | 24,285,959.44 | 100.00 | | | 24,285,959.44 |
| 合计 | 24,285,959.44 | 100.00 | | | 24,285,959.44 |

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项目 | 2023.6.30 | | 2022.12.31 | |
|--------|-----------|---------------|------------|---------------|
| | 终止确认金额 | 未终止确认金额 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | | 12,030,395.77 | | 34,325,639.02 |
| 小计 | | 12,030,395.77 | | 34,325,639.02 |

(续上表)

| 项目 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|--------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 终止确认金额 | 未终止确认金额 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | | 21,084,334.28 | | 23,765,916.53 |
| 小计 | | 21,084,334.28 | | 23,765,916.53 |

由于大型商业银行、上市股份制商业银行(“6+9 银行”)的信用等级较高，故由该等银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般的其他商业银行及财务公司承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期承兑后终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 2023. 6. 30 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 173,421,643.13 | 100.00 | 8,672,907.16 | 5.00 | 164,748,735.97 |
| 合 计 | 173,421,643.13 | 100.00 | 8,672,907.16 | 5.00 | 164,748,735.97 |

(续上表)

| 种 类 | 2022. 12. 31 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 158,171,341.99 | 100.00 | 7,913,067.10 | 5.00 | 150,258,274.89 |
| 合 计 | 158,171,341.99 | 100.00 | 7,913,067.10 | 5.00 | 150,258,274.89 |

(续上表)

| 种 类 | 2021. 12. 31 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 177,228,989.00 | 100.00 | 8,861,449.45 | 5.00 | 168,367,539.55 |
| 合 计 | 177,228,989.00 | 100.00 | 8,861,449.45 | 5.00 | 168,367,539.55 |

(续上表)

| 种 类 | 2020. 12. 31 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 136,419,373.53 | 100.00 | 6,823,658.87 | 5.00 | 129,595,714.66 |
| 合 计 | 136,419,373.53 | 100.00 | 6,823,658.87 | 5.00 | 129,595,714.66 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2023. 6. 30 | | | 2022. 12. 31 | | |
|------|----------------|--------------|----------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 173,409,476.43 | 8,670,473.82 | 5.00 | 158,141,341.99 | 7,907,067.10 | 5.00 |
| 1-2年 | 12,166.70 | 2,433.34 | 20.00 | 30,000.00 | 6,000.00 | 20.00 |
| 小计 | 173,421,643.13 | 8,672,907.16 | 5.00 | 158,171,341.99 | 7,913,067.10 | 5.00 |

(续上表)

| 账龄 | 2021. 12. 31 | | | 2020. 12. 31 | | |
|------|----------------|--------------|----------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 177,228,989.00 | 8,861,449.45 | 5.00 | 136,401,438.94 | 6,820,071.95 | 5.00 |
| 1-2年 | | | | 17,934.59 | 3,586.92 | 20.00 |
| 小计 | 177,228,989.00 | 8,861,449.45 | 5.00 | 136,419,373.53 | 6,823,658.87 | 5.00 |

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|--------------|------------|----|----|------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,913,067.10 | 759,840.06 | | | | | | 8,672,907.16 |
| 合计 | 7,913,067.10 | 759,840.06 | | | | | | 8,672,907.16 |

2) 2022年度

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|--------------|-------------|----|----|------|-----------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,861,449.45 | -862,848.93 | | | | 85,533.42 | | 7,913,067.10 |
| 合计 | 8,861,449.45 | -862,848.93 | | | | 85,533.42 | | 7,913,067.10 |

3) 2021年度

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|--------------|--------------|----|----|------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,823,658.87 | 2,037,790.58 | | | | | | 8,861,449.45 |

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|----|--------------|--------------|----|----|------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 合计 | 6,823,658.87 | 2,037,790.58 | | | | | | 8,861,449.45 |

4) 2020 年度

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|--------------|-------------|----|----|------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,303,128.05 | -479,469.18 | | | | | | 6,823,658.87 |
| 合计 | 7,303,128.05 | -479,469.18 | | | | | | 6,823,658.87 |

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|--------------|-----------|---------|---------|
| 实际核销的应收账款金额 | | 85,533.42 | | |

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2022 年度

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|------|-----------|----------|---------|-------------|
| 威星电子(深圳)有限公司 | 货款 | 85,533.42 | 经催收后无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 小计 | | 85,533.42 | | | |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 威胜集团有限公司 | 18,732,842.92 | 10.80 | 937,687.16 |
| 珠海格力电器股份有限公司 | 11,384,452.17 | 6.56 | 569,222.61 |
| Kinpo Electronics (Philippines), Inc. | 9,737,304.06 | 5.61 | 486,865.20 |
| 美的集团股份有限公司 | 9,518,280.67 | 5.49 | 475,914.03 |
| ITak (International) Limited | 9,026,637.09 | 5.21 | 451,331.85 |
| 小计 | 58,399,516.91 | 33.67 | 2,921,020.85 |

2) 2022 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 威胜集团有限公司 | 23,367,975.86 | 14.77 | 1,168,398.79 |
| Kinpo Electronics (Philippines), Inc. | 17,204,761.54 | 10.88 | 860,238.08 |
| ITak (International) Limited | 8,065,962.14 | 5.10 | 403,298.11 |
| TESCOM Co., LTD | 5,903,426.61 | 3.73 | 295,171.33 |
| 宁波奥克斯供应链管理有限公司 | 5,726,318.92 | 3.62 | 286,315.95 |
| 小 计 | 60,268,445.07 | 38.10 | 3,013,422.26 |

3) 2021年12月31日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 威胜集团有限公司 | 19,931,969.57 | 11.25 | 996,598.48 |
| Kinpo Electronics (Philippines), Inc. | 16,797,446.22 | 9.48 | 839,872.31 |
| 珠海格力电器股份有限公司 | 13,859,502.73 | 7.82 | 692,975.14 |
| DISPLAY LC AG | 8,955,110.65 | 5.05 | 447,755.53 |
| ITak (International) Limited | 7,190,530.25 | 4.06 | 359,526.51 |
| 小 计 | 66,734,559.42 | 37.66 | 3,336,727.97 |

4) 2020年12月31日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 威胜集团有限公司 | 10,067,557.32 | 7.38 | 503,377.87 |
| ITak (International) Limited | 9,050,247.42 | 6.63 | 452,512.37 |
| Kinpo Electronics (Philippines), Inc. | 8,175,384.07 | 5.99 | 408,769.20 |
| 美的集团股份有限公司 | 7,717,457.64 | 5.66 | 385,872.88 |
| 百富计算机技术(深圳)有限公司 | 6,063,207.75 | 4.44 | 303,160.39 |
| 小 计 | 41,073,854.20 | 30.10 | 2,053,692.71 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

1) 2023年1-6月

| 项 目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 | 金融资产转移方式 |
|-----|---------------|---------------|----------|
| 长链融 | 18,714,000.00 | -312,252.12 | 无追索权贴现 |

| 项 目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的 利得或损失 | 金融资产转移方式 |
|------|---------------|-------------------|----------|
| 建信融通 | 4,043,000.00 | -76,558.45 | 无追索权贴现 |
| 美易单 | 1,387,479.80 | -29,316.31 | 无追索权贴现 |
| 小 计 | 24,144,479.80 | -418,126.88 | |

2)2022 年度

| 项 目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的 利得或损失 | 金融资产转移方式 |
|------|---------------|-------------------|----------|
| 建信融通 | 16,610,000.00 | -309,904.17 | 无追索权贴现 |
| 美易单 | 1,317,858.62 | -28,609.62 | 无追索权贴现 |
| 小 计 | 17,927,858.62 | -338,513.79 | |

3)2021 年度

| 项 目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的 利得或损失 | 金融资产转移方式 |
|------|--------------|-------------------|----------|
| 建信融通 | 6,745,430.00 | -133,310.50 | 无追索权贴现 |
| 美易单 | 2,965,636.77 | -64,767.42 | 无追索权贴现 |
| 小 计 | 9,711,066.77 | -198,077.92 | |

4)2020 年度

| 项 目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的 利得或损失 | 金融资产转移方式 |
|------|--------------|-------------------|----------|
| 建信融通 | 7,220,000.00 | -133,267.75 | 无追索权贴现 |
| 小 计 | 7,220,000.00 | -133,267.75 | |

应收账款债权凭据不附追索权贴现转出后,已经将所转让债权所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方,符合金融资产转移终止确认的条件。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目 | 2023. 6. 30 | | 2022. 12. 31 | |
|--------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 账面价值 | 累计确认的 信用减值准备 | 账面价值 | 累计确认的 信用减值准备 |
| 银行承兑汇票 | 6,280,473.86 | | 1,695,832.57 | |
| 合 计 | 6,280,473.86 | | 1,695,832.57 | |

(续上表)

| 项 目 | 2021. 12. 31 | | 2020. 12. 31 | |
|--------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 账面价值 | 累计确认的 信用减值准备 | 账面价值 | 累计确认的 信用减值准备 |
| 银行承兑汇票 | 1, 610, 761. 28 | | 393, 336. 03 | |
| 合 计 | 1, 610, 761. 28 | | 393, 336. 03 | |

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目 | 终止确认金额 | | | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
| 银行承兑汇票 | 43, 758, 966. 28 | 36, 159, 629. 19 | 34, 778, 806. 33 | 38, 225, 745. 11 |
| 小 计 | 43, 758, 966. 28 | 36, 159, 629. 19 | 34, 778, 806. 33 | 38, 225, 745. 11 |

银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行和其他商业银行，由于大型商业银行、上市股份制商业银行（“6+9 银行”）具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现且未到期的大型商业银行、上市股份制银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 2023. 6. 30 | | | | 2022. 12. 31 | | | |
|-------|-----------------|---------|----------|-----------------|-----------------|---------|----------|-----------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 减值 准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 2, 842, 553. 07 | 100. 00 | | 2, 842, 553. 07 | 2, 876, 359. 33 | 100. 00 | | 2, 876, 359. 33 |
| 合 计 | 2, 842, 553. 07 | 100. 00 | | 2, 842, 553. 07 | 2, 876, 359. 33 | 100. 00 | | 2, 876, 359. 33 |

(续上表)

| 账 龄 | 2021. 12. 31 | | | | 2020. 12. 31 | | | |
|-------|-----------------|---------|----------|-----------------|-----------------|---------|----------|-----------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 减值 准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 2, 051, 083. 25 | 100. 00 | | 2, 051, 083. 25 | 1, 110, 523. 67 | 100. 00 | | 1, 110, 523. 67 |
| 合 计 | 2, 051, 083. 25 | 100. 00 | | 2, 051, 083. 25 | 1, 110, 523. 67 | 100. 00 | | 1, 110, 523. 67 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额 的比例 (%) |
|------|------|--------------------|
|------|------|--------------------|

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| IPO 中介机构预付款 | 796,132.08 | 28.01 |
| 中国出口信用保险公司 | 575,420.63 | 20.24 |
| 深圳市怡亚通供应链股份有限公司 | 330,367.39 | 11.62 |
| JNC CORPORATION | 262,471.60 | 9.23 |
| 深圳久润光电技术有限公司 | 167,680.00 | 5.90 |
| 小 计 | 2,132,071.70 | 75.00 |

2) 2022 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|--------------------|--------------|---------------|
| 广东艾矽易信息科技有限公司 | 827,336.82 | 28.76 |
| 深圳市怡亚通供应链股份有限公司 | 386,862.62 | 13.45 |
| 深圳市捷威信科技有限公司 | 326,491.84 | 11.35 |
| SOJITZ CORPORATION | 273,331.42 | 9.50 |
| 深圳市路必康实业有限公司 | 242,598.07 | 8.43 |
| 小 计 | 2,056,620.77 | 71.49 |

3) 2021 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 深圳市路必康实业有限公司 | 837,337.85 | 40.82 |
| 深圳市瑞邦电子有限公司 | 313,394.44 | 15.28 |
| 深圳市新润液晶显示有限公司 | 172,957.53 | 8.43 |
| 深圳市伟承芯通科技有限公司 | 134,892.15 | 6.58 |
| 深圳市博誉达科技有限公司 | 89,454.79 | 4.36 |
| 小 计 | 1,548,036.76 | 75.47 |

4) 2020 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|-----------------|------------|---------------|
| 深圳市怡亚通供应链股份有限公司 | 261,468.48 | 23.54 |
| 深圳市美迪兴业科技有限公司 | 244,194.12 | 21.99 |
| 深圳市路必康实业有限公司 | 77,606.08 | 6.99 |

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|---------------|------------|---------------|
| 三顾贸易(深圳)有限公司 | 72,800.00 | 6.56 |
| 深圳市新润液晶显示有限公司 | 66,838.86 | 6.02 |
| 小 计 | 722,907.54 | 65.10 |

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 2023. 6. 30 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,317,888.31 | 100.00 | 245,499.15 | 10.59 | 2,072,389.16 |
| 合 计 | 2,317,888.31 | 100.00 | 245,499.15 | 10.59 | 2,072,389.16 |

(续上表)

| 种 类 | 2022. 12. 31 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,185,421.73 | 100.00 | 348,020.06 | 10.93 | 2,837,401.67 |
| 合 计 | 3,185,421.73 | 100.00 | 348,020.06 | 10.93 | 2,837,401.67 |

(续上表)

| 种 类 | 2021. 12. 31 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,772,995.20 | 100.00 | 579,556.06 | 20.90 | 2,193,439.14 |
| 合 计 | 2,772,995.20 | 100.00 | 579,556.06 | 20.90 | 2,193,439.14 |

(续上表)

| 种 类 | 2020. 12. 31 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,169,870.56 | 100.00 | 421,022.52 | 19.40 | 1,748,848.04 |

| 种类 | 2020. 12. 31 | | | | |
|----|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 合计 | 2,169,870.56 | 100.00 | 421,022.52 | 19.40 | 1,748,848.04 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 2023. 6. 30 | | | 2022. 12. 31 | | |
|---------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 2,317,888.31 | 245,499.15 | 10.59 | 3,185,421.73 | 348,020.06 | 10.93 |
| 其中：1年以内 | 2,159,567.53 | 107,978.37 | 5.00 | 2,948,001.76 | 147,400.09 | 5.00 |
| 1-2年 | 26,000.00 | 5,200.00 | 20.00 | 46,000.00 | 9,200.00 | 20.00 |
| 2-3年 | | | | | | |
| 3-4年 | 56,240.78 | 56,240.78 | 100.00 | 54,489.47 | 54,489.47 | 100.00 |
| 4-5年 | 6,000.00 | 6,000.00 | 100.00 | 6,000.00 | 6,000.00 | 100.00 |
| 5年以上 | 70,080.00 | 70,080.00 | 100.00 | 130,930.50 | 130,930.50 | 100.00 |
| 小计 | 2,317,888.31 | 245,499.15 | 10.59 | 3,185,421.73 | 348,020.06 | 10.93 |

(续上表)

| 组合名称 | 2021. 12. 31 | | | 2020. 12. 31 | | |
|---------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 2,772,995.20 | 579,556.06 | 20.90 | 2,169,870.56 | 421,022.52 | 19.40 |
| 其中：1年以内 | 1,968,463.10 | 98,423.16 | 5.00 | 1,025,700.02 | 51,285.01 | 5.00 |
| 1-2年 | 77,828.00 | 15,565.60 | 20.00 | 939,740.04 | 187,948.01 | 20.00 |
| 2-3年 | 522,273.60 | 261,136.80 | 50.00 | 45,282.00 | 22,641.00 | 50.00 |
| 3-4年 | 45,282.00 | 45,282.00 | 100.00 | 89,148.50 | 89,148.50 | 100.00 |
| 4-5年 | 89,148.50 | 89,148.50 | 100.00 | | | |
| 5年以上 | 70,000.00 | 70,000.00 | 100.00 | 70,000.00 | 70,000.00 | 100.00 |
| 小计 | 2,772,995.20 | 579,556.06 | 20.90 | 2,169,870.56 | 421,022.52 | 19.40 |

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----|------|------|------|----|
|----|------|------|------|----|

| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| 期初数 | 147,400.09 | 9,200.00 | 191,419.97 | 348,020.06 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -1,300.00 | 1,300.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -38,121.72 | -5,300.00 | -5,673.69 | -49,095.41 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | 53,425.50 | 53,425.50 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 107,978.37 | 5,200.00 | 132,320.78 | 245,499.15 |

2) 2022 年度

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 期初数 | 98,423.16 | 15,565.60 | 465,567.30 | 579,556.06 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -2,300.00 | 2,300.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 51,276.93 | -8,665.60 | -274,147.33 | -231,536.00 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 147,400.09 | 9,200.00 | 191,419.97 | 348,020.06 |

3) 2021 年度

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 期初数 | 51,285.01 | 187,948.01 | 181,789.50 | 421,022.52 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -3,891.40 | 3,891.40 | | |
| --转入第三阶段 | | -104,454.72 | 104,454.72 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 51,029.55 | -71,819.09 | 179,323.08 | 158,533.54 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 98,423.16 | 15,565.60 | 465,567.30 | 579,556.06 |

4) 2020 年度

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 期初数 | 97,346.05 | 10,256.40 | 148,580.25 | 256,182.70 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -46,987.00 | 46,987.00 | | |
| --转入第三阶段 | | -9,056.40 | 9,056.40 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 925.96 | 139,761.01 | 24,152.85 | 164,839.82 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 51,285.01 | 187,948.01 | 181,789.50 | 421,022.52 |

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------|--------------|---------|---------|---------|
| 实际核销的其他应收款 金额 | 53,425.50 | | | |

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2023 年 1-6 月

| 单位名称 | 款项 性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的 核销程序 | 款项是否由关 联交易产生 |
|-------------------|-----------|-----------|-------------|-------------|-----------------|
| 广州益美吉投资管理有 限公司 | 押金保 证金 | 53,425.50 | 在合同期内 退场 | 管理层审 批 | 否 |
| 小 计 | | 53,425.50 | | | |

(4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | | | |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
| 应收出口退税款 | 558,435.16 | 1,499,183.61 | 556,767.07 | 500,592.22 |
| 社保公积金 | 853,762.01 | 834,813.12 | 812,058.64 | 349,365.21 |
| 押金保证金 | 702,689.45 | 607,363.97 | 1,265,532.10 | 804,998.54 |
| 员工备用金 | 183,365.81 | 139,885.92 | 75,781.10 | 47,721.10 |
| 往来款 | | 75,966.10 | 32,182.10 | 417,000.00 |
| 其他 | 19,635.88 | 28,209.01 | 30,674.19 | 50,193.49 |
| 合 计 | 2,317,888.31 | 3,185,421.73 | 2,772,995.20 | 2,169,870.56 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|-----------|---------|------------|-------|---------------------|-----------|
| 社保基金(养老金) | 社保公积金 | 630,027.54 | 1 年以内 | 27.18 | 31,501.38 |
| 应收出口退税 | 应收出口退税款 | 558,435.16 | 1 年以内 | 24.09 | 27,921.76 |

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------------|-------|--------------|------|----------------|-----------|
| 杭州海兴电力科技股份有限公司 | 押金保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 8.63 | 10,000.00 |
| 住房公积金 | 社保公积金 | 125,234.00 | 1年以内 | 5.40 | 6,261.70 |
| 深圳市坑梓沙田股份合作公司田脚分公司 | 押金保证金 | 87,444.00 | 1年以内 | 3.77 | 4,372.20 |
| 小计 | | 1,601,140.70 | | 69.08 | 80,057.04 |

2) 2022年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------------|---------|--------------|------|----------------|------------|
| 应收出口退税 | 应收出口退税款 | 1,499,183.61 | 1年以内 | 47.06 | 74,959.18 |
| 社保基金(养老金) | 社保公积金 | 573,364.44 | 1年以内 | 18.00 | 28,668.22 |
| 杭州海兴电力科技股份有限公司 | 押金保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 6.28 | 10,000.00 |
| 住房公积金 | 社保公积金 | 115,893.35 | 1年以内 | 3.64 | 5,794.67 |
| 深圳市坑梓沙田股份合作公司田脚分公司 | 押金保证金 | 87,444.00 | 1年以内 | 2.75 | 4,372.20 |
| 小计 | | 2,475,885.40 | | 77.73 | 123,794.27 |

3) 2021年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------------|---------|--------------|------|----------------|------------|
| 社保基金(养老金) | 社保公积金 | 620,091.70 | 1年以内 | 22.36 | 31,004.59 |
| 应收出口退税 | 应收出口退税款 | 556,767.10 | 1年以内 | 20.08 | 27,838.36 |
| 农民工保证金 | 押金保证金 | 460,000.00 | 2-3年 | 16.59 | 230,000.00 |
| 杭州海兴电力科技股份有限公司 | 押金保证金 | 220,000.00 | 1年以内 | 7.93 | 11,000.00 |
| 宁波奥克斯供应链管理 有限公司 | 押金保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 7.21 | 10,000.00 |
| 小计 | | 2,056,858.80 | | 74.17 | 309,842.95 |

4) 2020年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------|---------|------------|------|----------------|-----------|
| 应收出口退税 | 应收出口退税款 | 500,592.22 | 1年以内 | 23.07 | 25,029.61 |
| 农民工保证金 | 押金保证金 | 460,000.00 | 1-2年 | 21.20 | 92,000.00 |
| 郴州长治建筑有限公司 | 往来款 | 412,000.00 | 1-2年 | 18.99 | 82,400.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------------|-------|--------------|------|-----------------|------------|
| 社保基金(养老金) | 社保公积金 | 209,426.32 | 1年以内 | 9.65 | 10,471.32 |
| 深圳市坑梓沙田股份合作公司田脚分公司 | 押金保证金 | 77,728.00 | 1年以内 | 3.58 | 3,886.40 |
| 小计 | | 1,659,746.54 | | 76.49 | 213,787.33 |

8. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 2023.6.30 | | | 2022.12.31 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 32,534,338.57 | 2,852,543.04 | 29,681,795.53 | 43,353,633.52 | 3,101,806.20 | 40,251,827.32 |
| 在产品 | 12,343,428.52 | | 12,343,428.52 | 14,051,305.66 | | 14,051,305.66 |
| 库存商品 | 56,792,690.14 | 5,316,407.46 | 51,476,282.68 | 70,948,765.30 | 6,767,504.90 | 64,181,260.40 |
| 发出商品 | 10,190,737.36 | | 10,190,737.36 | 6,580,070.66 | | 6,580,070.66 |
| 委托加工物资 | | | | | | |
| 合 计 | 111,861,194.59 | 8,168,950.50 | 103,692,244.09 | 134,933,775.14 | 9,869,311.10 | 125,064,464.04 |

(续上表)

| 项 目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 51,395,247.39 | 1,881,273.95 | 49,513,973.44 | 26,630,501.39 | 3,582,729.37 | 23,047,772.02 |
| 在产品 | 11,779,621.66 | | 11,779,621.66 | 9,014,362.43 | | 9,014,362.43 |
| 库存商品 | 65,726,635.14 | 1,613,861.55 | 64,112,773.59 | 35,230,444.01 | 1,246,148.05 | 33,984,295.96 |
| 发出商品 | 11,391,070.65 | | 11,391,070.65 | 6,973,753.63 | | 6,973,753.63 |
| 委托加工物资 | | | | 22,551.30 | | 22,551.30 |
| 合 计 | 140,292,574.84 | 3,495,135.50 | 136,797,439.34 | 77,871,612.76 | 4,828,877.42 | 73,042,735.34 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023年1-6月

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
| | | | | |

| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
|------|--------------|----|----|--------------|----|--------------|
| 原材料 | 3,101,806.20 | | | 249,263.16 | | 2,852,543.04 |
| 库存商品 | 6,767,504.90 | | | 1,451,097.44 | | 5,316,407.46 |
| 合计 | 9,869,311.10 | | | 1,700,360.60 | | 8,168,950.50 |

② 2022 年度

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|--------------|--------------|----|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,881,273.95 | 1,220,532.25 | | | | 3,101,806.20 |
| 库存商品 | 1,613,861.55 | 5,153,643.35 | | | | 6,767,504.90 |
| 合计 | 3,495,135.50 | 6,374,175.60 | | | | 9,869,311.10 |

③ 2021 年度

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|--------------|------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,582,729.37 | | | 1,701,455.42 | | 1,881,273.95 |
| 库存商品 | 1,246,148.05 | 367,713.50 | | | | 1,613,861.55 |
| 合计 | 4,828,877.42 | 367,713.50 | | 1,701,455.42 | | 3,495,135.50 |

④ 2020 年度

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|--------------|--------------|----|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 466,962.55 | 3,115,766.82 | | | | 3,582,729.37 |
| 库存商品 | 894,713.96 | 351,434.09 | | | | 1,246,148.05 |
| 合计 | 1,361,676.51 | 3,467,200.91 | | | | 4,828,877.42 |

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 转回存货跌价准备的原因 | 转销存货跌价准备的原因 |
|------|--|-------------------------|----------------------|
| 原材料 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 在产品 | | | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出 |
| 库存商品 | 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值 | | |
| 发出商品 | | | |

9. 其他流动资产

| 项 目 | 2023. 6. 30 | | | 2022. 12. 31 | | |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预缴企业所得税 | 1,023,175.86 | | 1,023,175.86 | 548,769.96 | | 548,769.96 |
| 预缴增值税 | | | | | | |
| 合 计 | 1,023,175.86 | | 1,023,175.86 | 548,769.96 | | 548,769.96 |

(续上表)

| 项 目 | 2021. 12. 31 | | | 2020. 12. 31 | | |
|---------|--------------|------|------|--------------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预缴企业所得税 | | | | 59,351.26 | | 59,351.26 |
| 预缴增值税 | | | | 37,642.56 | | 37,642.56 |
| 合 计 | | | | 96,993.82 | | 96,993.82 |

10. 其他权益工具投资

(1) 2023年6月30日/2023年1-6月

| 项 目 | 期末数 | 本期股利收入 | 本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失 | |
|------------------|--------------|-----------|-------------------------|----|
| | | | 金额 | 原因 |
| 永兴县沪农商村镇银行股份有限公司 | 1,000,000.00 | 80,000.00 | | |
| 合 计 | 1,000,000.00 | 80,000.00 | | |

(2) 2022年12月31日/2022年度

| 项 目 | 期末数 | 本期股利收入 | 本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失 | |
|------------------|--------------|-----------|-------------------------|----|
| | | | 金额 | 原因 |
| 永兴县沪农商村镇银行股份有限公司 | 1,000,000.00 | 50,000.00 | | |
| 合 计 | 1,000,000.00 | 50,000.00 | | |

(3) 2021年12月31日/2021年度

| 项 目 | 期末数 | 本期股利收入 | 本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失 |
|-----|-----|--------|-------------------------|
| | | | |

| | | | 金额 | 原因 |
|------------------|--------------|--|----|----|
| 永兴县沪农商村镇银行股份有限公司 | 1,000,000.00 | | | |
| 合 计 | 1,000,000.00 | | | |

(4) 2020年12月31日/2020年度

| 项 目 | 期末数 | 本期股利收入 | 本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失 | |
|------------------|--------------|--------|-------------------------|----|
| | | | 金额 | 原因 |
| 永兴县沪农商村镇银行股份有限公司 | 1,000,000.00 | | | |
| 合 计 | 1,000,000.00 | | | |

11. 固定资产

(1) 2023年1-6月

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 运输工具 | 合 计 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 132,502,601.60 | 238,057,747.28 | 3,406,094.63 | 207,447.82 | 374,173,891.33 |
| 本期增加金额 | | 11,850,309.02 | 53,219.09 | | 11,903,528.11 |
| 1) 购置 | | | 53,219.09 | | 53,219.09 |
| 2) 在建工程转入 | | 11,850,309.02 | | | 11,850,309.02 |
| 本期减少金额 | | 282,037.02 | | | 282,037.02 |
| 1) 处置或报废 | | 282,037.02 | | | 282,037.02 |
| 2) 其他 | | | | | |
| 期末数 | 132,502,601.60 | 249,626,019.28 | 3,459,313.72 | 207,447.82 | 385,795,382.42 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 36,688,630.52 | 111,494,027.97 | 3,202,705.61 | 197,075.45 | 151,582,439.55 |
| 本期增加金额 | 3,146,936.76 | 10,603,915.55 | 20,687.53 | | 13,771,539.84 |
| 1) 计提 | 3,146,936.76 | 10,603,915.55 | 20,687.53 | | 13,771,539.84 |
| 本期减少金额 | | 267,935.18 | | | 267,935.18 |
| 1) 处置或报废 | | 267,935.18 | | | 267,935.18 |
| 期末数 | 39,835,567.28 | 121,830,008.34 | 3,223,393.14 | 197,075.45 | 165,086,044.21 |
| 账面价值 | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 运输工具 | 合 计 |
|--------|---------------|----------------|------------|-----------|----------------|
| 期末账面价值 | 92,667,034.32 | 127,796,010.94 | 235,920.58 | 10,372.37 | 220,709,338.21 |
| 期初账面价值 | 95,813,971.08 | 126,563,719.31 | 203,389.02 | 10,372.37 | 222,591,451.78 |

(2) 2022 年度

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 运输工具 | 合 计 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 132,645,921.64 | 212,297,378.77 | 3,398,763.25 | 207,447.82 | 348,549,511.48 |
| 本期增加金额 | | 30,515,081.37 | 13,764.38 | | 30,528,845.75 |
| 1) 购置 | | 1,267,297.68 | 13,764.38 | | 1,281,062.06 |
| 2) 在建工程转入 | | 29,247,783.69 | | | 29,247,783.69 |
| 本期减少金额 | 143,320.04 | 4,754,712.86 | 6,433.00 | | 4,904,465.90 |
| 1) 处置或报废 | | 4,754,712.86 | 6,433.00 | | 4,761,145.86 |
| 2) 其他 | 143,320.04 | | | | 143,320.04 |
| 期末数 | 132,502,601.60 | 238,057,747.28 | 3,406,094.63 | 207,447.82 | 374,173,891.33 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 30,387,949.19 | 94,243,334.65 | 3,106,772.68 | 197,075.45 | 127,935,131.97 |
| 本期增加金额 | 6,300,681.33 | 19,787,561.25 | 102,365.93 | | 26,190,608.51 |
| 1) 计提 | 6,300,681.33 | 19,787,561.25 | 102,365.93 | | 26,190,608.51 |
| 本期减少金额 | | 2,536,867.93 | 6,433.00 | | 2,543,300.93 |
| 2) 处置或报废 | | 2,536,867.93 | 6,433.00 | | 2,543,300.93 |
| 期末数 | 36,688,630.52 | 111,494,027.97 | 3,202,705.61 | 197,075.45 | 151,582,439.55 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 95,813,971.08 | 126,563,719.31 | 203,389.02 | 10,372.37 | 222,591,451.78 |
| 期初账面价值 | 102,257,972.45 | 118,054,044.12 | 291,990.57 | 10,372.37 | 220,614,379.51 |

(3) 2021 年度

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 运输工具 | 合 计 |
|--------|----------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 131,414,768.29 | 192,570,467.45 | 3,447,628.81 | 207,447.82 | 327,640,312.37 |
| 本期增加金额 | 1,231,153.35 | 22,527,036.52 | 34,777.55 | | 23,792,967.42 |
| 1) 购置 | | 15,822,637.63 | 34,777.55 | | 15,857,415.18 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 运输工具 | 合 计 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 2) 在建工程转入 | 1,231,153.35 | 6,704,398.89 | | | 7,935,552.24 |
| 本期减少金额 | | 2,800,125.20 | 83,643.11 | | 2,883,768.31 |
| 1) 处置或报废 | | 2,800,125.20 | 83,643.11 | | 2,883,768.31 |
| 期末数 | 132,645,921.64 | 212,297,378.77 | 3,398,763.25 | 207,447.82 | 348,549,511.48 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 24,092,141.75 | 77,307,192.05 | 2,922,106.01 | 197,075.45 | 104,518,515.26 |
| 本期增加金额 | 6,295,807.44 | 19,117,337.60 | 265,237.04 | | 25,678,382.08 |
| 1) 计提 | 6,295,807.44 | 19,117,337.60 | 265,237.04 | | 25,678,382.08 |
| 本期减少金额 | | 2,181,195.00 | 80,570.37 | | 2,261,765.37 |
| 1) 处置或报废 | | 2,181,195.00 | 80,570.37 | | 2,261,765.37 |
| 期末数 | 30,387,949.19 | 94,243,334.65 | 3,106,772.68 | 197,075.45 | 127,935,131.97 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 102,257,972.45 | 118,054,044.12 | 291,990.57 | 10,372.37 | 220,614,379.51 |
| 期初账面价值 | 107,322,626.54 | 115,263,275.40 | 525,522.80 | 10,372.37 | 223,121,797.11 |

(4) 2020 年度

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 运输工具 | 合 计 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 111,237,855.82 | 177,254,664.69 | 3,419,185.24 | 621,028.23 | 292,532,733.98 |
| 本期增加金额 | 20,176,912.47 | 15,871,971.91 | 64,792.92 | | 36,113,677.30 |
| 1) 购置 | | 15,007,679.00 | 55,943.36 | | 15,063,622.36 |
| 2) 在建工程转入 | 20,176,912.47 | 864,292.91 | 8,849.56 | | 21,050,054.94 |
| 本期减少金额 | | 556,169.15 | 36,349.35 | 413,580.41 | 1,006,098.91 |
| 1) 处置或报废 | | 556,169.15 | 36,349.35 | 413,580.41 | 1,006,098.91 |
| 期末数 | 131,414,768.29 | 192,570,467.45 | 3,447,628.81 | 207,447.82 | 327,640,312.37 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 18,808,344.54 | 59,092,368.93 | 2,646,353.31 | 589,976.84 | 81,137,043.62 |
| 本期增加金额 | 5,283,797.21 | 18,557,413.67 | 307,724.17 | | 24,148,935.05 |
| 1) 计提 | 5,283,797.21 | 18,557,413.67 | 307,724.17 | | 24,148,935.05 |
| 本期减少金额 | | 342,590.55 | 31,971.47 | 392,901.39 | 767,463.41 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 运输工具 | 合 计 |
|----------|----------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 1) 处置或报废 | | 342,590.55 | 31,971.47 | 392,901.39 | 767,463.41 |
| 期末数 | 24,092,141.75 | 77,307,192.05 | 2,922,106.01 | 197,075.45 | 104,518,515.26 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 107,322,626.54 | 115,263,275.40 | 525,522.80 | 10,372.37 | 223,121,797.11 |
| 期初账面价值 | 92,429,511.28 | 118,162,295.76 | 772,831.93 | 31,051.39 | 211,395,690.36 |

12. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 2023.6.30 | | | 2022.12.31 | | |
|----------------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待安装设备 | 732,459.46 | | 732,459.46 | 6,532,626.74 | | 6,532,626.74 |
| 八厂净化车间 建设工程 | | | | | | |
| 其他 | 26,732.67 | | 26,732.67 | | | |
| 合 计 | 759,192.13 | | 759,192.13 | 6,532,626.74 | | 6,532,626.74 |

(续上表)

| 项 目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|----------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待安装设备 | 996,379.36 | | 996,379.36 | 4,636,087.17 | | 4,636,087.17 |
| 八厂净化车间 建设工程 | 1,478,354.57 | | 1,478,354.57 | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 合 计 | 2,474,733.93 | | 2,474,733.93 | 4,636,087.17 | | 4,636,087.17 |

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023年1-6月

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 转入无形资产 | 期末数 |
|-------|-------------|--------------|--------------|---------------|--------|------------|
| 待安装设备 | | 6,532,626.74 | 6,050,141.74 | 11,850,309.02 | | 732,459.46 |
| 小 计 | | 6,532,626.74 | 6,050,141.74 | 11,850,309.02 | | 732,459.46 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占 预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本 化累计金额 | 本期利息 资本化金额 | 本期利息资本 化率 (%) | 资金来源 |
|-------|---------------------|-------------|---------------|---------------|------------------|------|
| 待安装设备 | | | | | | 自有资金 |
| 小 计 | | | | | | |

2) 2022 年度

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 转入无形资产 | 期末数 |
|----------------|-------------|--------------|---------------|---------------|------------|--------------|
| 待安装设备 | | 996,379.36 | 33,073,135.36 | 26,890,946.66 | 645,941.32 | 6,532,626.74 |
| 八厂净化车 间建设工程 | 250.00 | 1,478,354.57 | 878,482.46 | 2,356,837.03 | | |
| 小 计 | | 2,474,733.93 | 33,951,617.82 | 29,247,783.69 | 645,941.32 | 6,532,626.74 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占 预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本 化累计金额 | 本期利息 资本化金额 | 本期利息资本 化率 (%) | 资金来源 |
|----------------|---------------------|-------------|---------------|---------------|------------------|------|
| 待安装设备 | | | | | | 自有资金 |
| 八厂净化车间 建设工程 | 94.27 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 小 计 | | | | | | |

3) 2021 年度

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 期末数 |
|------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 待安装设备 | | 4,636,087.17 | 3,064,691.08 | 6,704,398.89 | 996,379.36 |
| 八厂净化车 间建设工程 | 250.00 | | 1,478,354.57 | | 1,478,354.57 |
| 晶讯光电二 期二号厂房 附属工程 | 130.00 | | 1,231,153.35 | 1,231,153.35 | |
| 小 计 | | 4,636,087.17 | 5,774,199.00 | 7,935,552.24 | 2,474,733.93 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占 预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本 化累计金额 | 本期利息 资本化金额 | 本期利息资本 化率 (%) | 资金来源 |
|------------------------|---------------------|-------------|---------------|---------------|------------------|------|
| 待安装设备 | | | | | | 自有资金 |
| 八厂净化车 间建设工程 | 59.13 | 62.73 | | | | 自有资金 |
| 晶讯光电二 期二号厂房 附属工程 | 94.70 | 100.00 | | | | 自有资金 |

| 工程名称 | 工程累计投入占 预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本 化累计金额 | 本期利息 资本化金额 | 本期利息资本 化率 (%) | 资金来源 |
|------|---------------------|-------------|---------------|---------------|------------------|------|
| 小 计 | | | | | | |

4) 2020 年度

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 期末数 |
|----------------|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 待安装设备 | | 11,681.40 | 5,497,548.24 | 873,142.47 | 4,636,087.17 |
| 二期二号厂 房主体工程 | 2,000.00 | 11,765,193.93 | 7,440,284.88 | 19,205,478.81 | |
| 晶讯二期消 防工程 | 100.00 | | 971,433.66 | 971,433.66 | |
| 小 计 | | 11,776,875.33 | 13,909,266.78 | 21,050,054.94 | 4,636,087.17 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占 预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本 化累计金额 | 本期利息 资本化金额 | 本期利息资本 化率 (%) | 资金来源 |
|----------------|---------------------|-------------|---------------|---------------|------------------|------|
| 待安装设备 | | | | | | 自有资金 |
| 二期二号厂房 主体工程 | 96.03 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 晶讯二期消防 工程 | 97.14 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 小 计 | | | | | | |

13. 使用权资产

(1) 2023 年 1-6 月

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 4,152,103.51 | 4,152,103.51 |
| 本期增加金额 | 3,293,258.96 | 3,293,258.96 |
| 1) 租入 | 3,293,258.96 | 3,293,258.96 |
| 本期减少金额 | 586,568.70 | 586,568.70 |
| 1) 处置 | 586,568.70 | 586,568.70 |
| 期末数 | 6,858,793.77 | 6,858,793.77 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 2,523,665.38 | 2,523,665.38 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|
| 本期增加金额 | 672,553.73 | 672,553.73 |
| 1) 计提 | 672,553.73 | 672,553.73 |
| 本期减少金额 | 224,940.11 | 224,940.11 |
| 1) 处置 | 224,940.11 | 224,940.11 |
| 期末数 | 2,971,279.00 | 2,971,279.00 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 3,887,514.77 | 3,887,514.77 |
| 期初账面价值 | 1,628,438.13 | 1,628,438.13 |

(2) 2022 年度

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 3,565,534.81 | 3,565,534.81 |
| 本期增加金额 | 586,568.70 | 586,568.70 |
| 1) 租入 | 586,568.70 | 586,568.70 |
| 本期减少金额 | | |
| 1) 处置 | | |
| 期末数 | 4,152,103.51 | 4,152,103.51 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 1,188,511.60 | 1,188,511.60 |
| 本期增加金额 | 1,335,153.78 | 1,335,153.78 |
| 1) 计提 | 1,335,153.78 | 1,335,153.78 |
| 本期减少金额 | | |
| 1) 处置 | | |
| 期末数 | 2,523,665.38 | 2,523,665.38 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 1,628,438.13 | 1,628,438.13 |
| 期初账面价值 | 2,377,023.21 | 2,377,023.21 |

(3) 2021 年度

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-----|--------|-----|
|-----|--------|-----|

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 3,565,534.81 | 3,565,534.81 |
| 本期增加金额 | | |
| 1) 租入 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 1) 处置 | | |
| 期末数 | 3,565,534.81 | 3,565,534.81 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | | |
| 本期增加金额 | 1,188,511.60 | 1,188,511.60 |
| 1) 计提 | 1,188,511.60 | 1,188,511.60 |
| 本期减少金额 | | |
| 1) 处置 | | |
| 期末数 | 1,188,511.60 | 1,188,511.60 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 2,377,023.21 | 2,377,023.21 |
| 期初账面价值[注] | 3,565,534.81 | 3,565,534.81 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注十三(二)之说明

14. 无形资产

(1) 2023年1-6月

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|--------|---------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 15,624,627.20 | 645,941.32 | 16,270,568.52 |
| 本期增加金额 | | | |
| 购置 | | | |
| 本期减少金额 | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|--------|---------------|------------|---------------|
| 处置 | | | |
| 期末数 | 15,624,627.20 | 645,941.32 | 16,270,568.52 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 2,926,594.23 | 64,594.13 | 2,991,188.36 |
| 本期增加金额 | 156,712.68 | 32,297.07 | 189,009.75 |
| 计提 | 156,712.68 | 32,297.07 | 189,009.75 |
| 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 期末数 | 3,083,306.91 | 96,891.20 | 3,180,198.11 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 12,541,320.29 | 549,050.12 | 13,090,370.41 |
| 期初账面价值 | 12,698,032.97 | 581,347.19 | 13,279,380.16 |

(2) 2022 年度

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|--------|---------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 15,624,627.20 | | 15,624,627.20 |
| 本期增加金额 | | 645,941.32 | 645,941.32 |
| 购置 | | 645,941.32 | 645,941.32 |
| 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 期末数 | 15,624,627.20 | 645,941.32 | 16,270,568.52 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 2,613,168.87 | | 2,613,168.87 |
| 本期增加金额 | 313,425.36 | 64,594.13 | 378,019.49 |
| 计提 | 313,425.36 | 64,594.13 | 378,019.49 |
| 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 期末数 | 2,926,594.23 | 64,594.13 | 2,991,188.36 |
| 账面价值 | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|--------|---------------|------------|---------------|
| 期末账面价值 | 12,698,032.97 | 581,347.19 | 13,279,380.16 |
| 期初账面价值 | 13,011,458.33 | | 13,011,458.33 |

(3) 2021 年度

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 15,624,627.20 | 1,392,396.35 | 17,017,023.55 |
| 本期增加金额 | | | |
| 购置 | | | |
| 本期减少金额 | | 1,392,396.35 | 1,392,396.35 |
| 处置 | | 1,392,396.35 | 1,392,396.35 |
| 期末数 | 15,624,627.20 | | 15,624,627.20 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 2,299,743.51 | 139,239.64 | 2,438,983.15 |
| 本期增加金额 | 313,425.36 | 139,239.62 | 452,664.98 |
| 计提 | 313,425.36 | 139,239.62 | 452,664.98 |
| 本期减少金额 | | 278,479.26 | 278,479.26 |
| 处置 | | 278,479.26 | 278,479.26 |
| 期末数 | 2,613,168.87 | | 2,613,168.87 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 13,011,458.33 | | 13,011,458.33 |
| 期初账面价值 | 13,324,883.69 | 1,253,156.71 | 14,578,040.40 |

(4) 2020 年度

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 15,624,627.20 | 1,392,396.35 | 17,017,023.55 |
| 本期增加金额 | | | |
| 购置 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 期末数 | 15,624,627.20 | 1,392,396.35 | 17,017,023.55 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 1,986,318.15 | | 1,986,318.15 |
| 本期增加金额 | 313,425.36 | 139,239.64 | 452,665.00 |
| 计提 | 313,425.36 | 139,239.64 | 452,665.00 |
| 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 期末数 | 2,299,743.51 | 139,239.64 | 2,438,983.15 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 13,324,883.69 | 1,253,156.71 | 14,578,040.40 |
| 期初账面价值 | 13,638,309.05 | 1,392,396.35 | 15,030,705.40 |

15. 长期待摊费用

2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-----|------------|------|------------|------|-----|
| 装修费 | 124,559.72 | | 124,559.72 | | |
| 合 计 | 124,559.72 | | 124,559.72 | | |

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 2023. 6. 30 | | 2022. 12. 31 | |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 17,087,356.81 | 2,614,194.17 | 18,130,398.26 | 2,768,799.75 |
| 递延收益 | 3,760,148.83 | 564,022.32 | 3,698,314.67 | 554,747.20 |
| 交易性金融负债 | 3,734,000.00 | 560,100.00 | | |
| 租赁负债 | 3,887,514.77 | 587,245.93 | 1,628,438.13 | 250,864.62 |
| 合 计 | 28,469,020.41 | 4,325,562.42 | 23,457,151.06 | 3,574,411.57 |

(续上表)

| 项 目 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|-----|--------------|--------------|
|-----|--------------|--------------|

| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 资产减值准备 | 12,936,141.01 | 1,990,088.43 | 12,073,558.81 | 1,839,406.74 |
| 递延收益 | 4,547,619.31 | 682,142.90 | 4,155,722.73 | 623,358.41 |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 租赁负债 | 2,377,023.21 | 356,553.48 | | |
| 合计 | 19,860,783.53 | 3,028,784.81 | 16,229,281.54 | 2,462,765.15 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2023.6.30 | | 2022.12.31 | |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产会计与税务的差异 | 11,317,569.27 | 1,697,635.39 | 11,317,569.27 | 1,697,635.39 |
| 使用权资产 | 3,887,514.77 | 587,245.93 | 1,628,438.13 | 250,864.62 |
| 合计 | 15,205,084.04 | 2,284,881.32 | 12,946,007.40 | 1,948,500.01 |

(续上表)

| 项目 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|--------------|--------------|------------|------------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 固定资产会计与税务的差异 | | | | |
| 使用权资产 | 2,377,023.21 | 356,553.48 | | |
| 合计 | 2,377,023.21 | 356,553.48 | | |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 2023.6.30 | | 2022.12.31 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | -2,284,881.32 | 2,040,681.10 | -1,948,500.01 | 1,625,911.56 |
| 递延所得税负债 | -2,284,881.32 | | -1,948,500.01 | |

(续上表)

| 项目 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | -356,553.48 | 2,672,231.33 | | 2,462,765.15 |

| 项 目 | 2021. 12. 31 | | 2020. 12. 31 | |
|---------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 递延所得税资产 和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税 资产或负债余额 | 递延所得税资产 和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税 资产或负债余额 |
| 递延所得税负债 | -356, 553. 48 | | | |

17. 其他非流动资产

| 项 目 | 2023. 6. 30 | | | 2022. 12. 31 | | |
|-------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 863, 130. 93 | | 863, 130. 93 | 834, 495. 58 | | 834, 495. 58 |
| 合 计 | 863, 130. 93 | | 863, 130. 93 | 834, 495. 58 | | 834, 495. 58 |

(续上表)

| 项 目 | 2021. 12. 31 | | | 2020. 12. 31 | | |
|-------|-----------------|----------|-----------------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 5, 247, 235. 92 | | 5, 247, 235. 92 | 277, 919. 60 | | 277, 919. 60 |
| 合 计 | 5, 247, 235. 92 | | 5, 247, 235. 92 | 277, 919. 60 | | 277, 919. 60 |

18. 交易性金融负债

2023年1-6月

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|-----|-----------------|------|-----------------|
| 交易性金融负债 | | 3, 734, 000. 00 | | 3, 734, 000. 00 |
| 其中：远期结售汇 | | 3, 734, 000. 00 | | 3, 734, 000. 00 |
| 合 计 | | 3, 734, 000. 00 | | 3, 734, 000. 00 |

19. 应付票据

| 项 目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|--------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 70, 404, 573. 65 | 69, 790, 000. 00 | 102, 005, 838. 33 | 55, 294, 945. 50 |
| 合 计 | 70, 404, 573. 65 | 69, 790, 000. 00 | 102, 005, 838. 33 | 55, 294, 945. 50 |

20. 应付账款

| 项 目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|-----|-------------|--------------|--------------|--------------|
|-----|-------------|--------------|--------------|--------------|

| 项 目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 材料采购款 | 112, 583, 766. 33 | 110, 813, 507. 68 | 131, 392, 388. 85 | 107, 648, 105. 87 |
| 设备及工程款 | 7, 756, 516. 71 | 11, 645, 146. 16 | 7, 385, 748. 50 | 7, 710, 819. 59 |
| 其他 | 2, 951, 518. 58 | 3, 217, 486. 24 | 1, 616, 674. 51 | 1, 283, 402. 87 |
| 合 计 | 123, 291, 801. 62 | 125, 676, 140. 08 | 140, 394, 811. 86 | 116, 642, 328. 33 |

21. 合同负债

| 项 目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 货款 | 920, 090. 39 | 523, 164. 49 | 915, 800. 17 | 483, 284. 86 |
| 合 计 | 920, 090. 39 | 523, 164. 49 | 915, 800. 17 | 483, 284. 86 |

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 短期薪酬 | 40, 701, 883. 02 | 82, 416, 856. 29 | 101, 437, 004. 58 | 21, 681, 734. 73 |
| 离职后福利—设定 提存计划 | 10, 200. 00 | 6, 484, 667. 22 | 6, 481, 037. 52 | 13, 829. 70 |
| 辞退福利 | 143, 990. 00 | 54, 881. 00 | 198, 871. 00 | |
| 合 计 | 40, 856, 073. 02 | 88, 956, 404. 51 | 108, 116, 913. 10 | 21, 695, 564. 43 |

2) 2022 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 短期薪酬 | 33, 873, 454. 05 | 177, 232, 454. 18 | 170, 404, 025. 21 | 40, 701, 883. 02 |
| 离职后福利—设定 提存计划 | 200. 00 | 11, 249, 447. 22 | 11, 239, 447. 22 | 10, 200. 00 |
| 辞退福利 | | 403, 014. 14 | 259, 024. 14 | 143, 990. 00 |
| 合 计 | 33, 873, 654. 05 | 188, 884, 915. 54 | 181, 902, 496. 57 | 40, 856, 073. 02 |

3) 2021 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 短期薪酬 | 26, 614, 030. 46 | 167, 882, 597. 43 | 160, 623, 173. 84 | 33, 873, 454. 05 |
| 离职后福利—设定 | 58, 714. 13 | 8, 382, 120. 12 | 8, 440, 634. 25 | 200. 00 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 提存计划 | | | | |
| 辞退福利 | | 56,665.00 | 56,665.00 | |
| 合 计 | 26,672,744.59 | 176,321,382.55 | 169,120,473.09 | 33,873,654.05 |

4) 2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 24,033,169.40 | 134,981,227.09 | 132,400,366.03 | 26,614,030.46 |
| 离职后福利—设定 提存计划 | 528,077.30 | 4,180,370.25 | 4,649,733.42 | 58,714.13 |
| 辞退福利 | | 278,617.00 | 278,617.00 | |
| 合 计 | 24,561,246.70 | 139,440,214.34 | 137,328,716.45 | 26,672,744.59 |

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-6 月

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴 和补贴 | 40,650,183.02 | 76,539,476.95 | 95,507,925.24 | 21,681,734.73 |
| 职工福利费 | 51,000.00 | 1,425,960.08 | 1,476,960.08 | |
| 社会保险费 | 700.00 | 3,464,265.03 | 3,464,965.03 | |
| 其中：医疗保险费 | 700.00 | 2,770,760.88 | 2,771,460.88 | |
| 工伤保险费 | | 511,844.27 | 511,844.27 | |
| 生育保险费 | | 181,659.88 | 181,659.88 | |
| 住房公积金 | | 881,445.95 | 881,445.95 | |
| 工会经费和职工教育 经费 | | 105,708.28 | 105,708.28 | |
| 小 计 | 40,701,883.02 | 82,416,856.29 | 101,437,004.58 | 21,681,734.73 |

2) 2022 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴 和补贴 | 33,873,134.05 | 164,400,984.11 | 157,623,935.14 | 40,650,183.02 |
| 职工福利费 | | 3,481,243.32 | 3,430,243.32 | 51,000.00 |
| 社会保险费 | 320.00 | 6,284,455.96 | 6,284,075.96 | 700.00 |
| 其中：医疗保险费 | 320.00 | 5,001,728.46 | 5,001,348.46 | 700.00 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工伤保险费 | | 981,686.01 | 981,686.01 | |
| 生育保险费 | | 301,041.49 | 301,041.49 | |
| 住房公积金 | | 1,573,155.30 | 1,573,155.30 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 1,492,615.49 | 1,492,615.49 | |
| 小 计 | 33,873,454.05 | 177,232,454.18 | 170,404,025.21 | 40,701,883.02 |

3) 2021 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 26,613,497.11 | 158,321,760.94 | 151,062,124.00 | 33,873,134.05 |
| 职工福利费 | | 2,966,298.91 | 2,966,298.91 | |
| 社会保险费 | 533.35 | 3,946,060.29 | 3,946,273.64 | 320.00 |
| 其中：医疗保险费 | | 2,848,960.72 | 2,848,640.72 | 320.00 |
| 工伤保险费 | 533.35 | 936,103.42 | 936,636.77 | |
| 生育保险费 | | 160,996.15 | 160,996.15 | |
| 住房公积金 | | 897,905.80 | 897,905.80 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 1,750,571.49 | 1,750,571.49 | |
| 小 计 | 26,614,030.46 | 167,882,597.43 | 160,623,173.84 | 33,873,454.05 |

4) 2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 23,728,887.37 | 125,931,459.95 | 123,046,850.21 | 26,613,497.11 |
| 职工福利费 | | 4,795,914.37 | 4,795,914.37 | |
| 社会保险费 | 299,657.03 | 3,005,063.34 | 3,304,187.02 | 533.35 |
| 其中：医疗保险费 | 299,657.03 | 1,724,349.98 | 2,024,007.01 | |
| 工伤保险费 | | 1,118,890.69 | 1,118,357.34 | 533.35 |
| 生育保险费 | | 161,822.67 | 161,822.67 | |
| 住房公积金 | 4,625.00 | 871,624.05 | 876,249.05 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 377,165.38 | 377,165.38 | |
| 小 计 | 24,033,169.40 | 134,981,227.09 | 132,400,366.03 | 26,614,030.46 |

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 10,200.00 | 6,221,790.46 | 6,218,160.76 | 13,829.70 |
| 失业保险费 | | 262,876.76 | 262,876.76 | |
| 小 计 | 10,200.00 | 6,484,667.22 | 6,481,037.52 | 13,829.70 |

2) 2022 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------|---------------|---------------|-----------|
| 基本养老保险 | 200.00 | 10,795,670.61 | 10,785,670.61 | 10,200.00 |
| 失业保险费 | | 453,776.61 | 453,776.61 | |
| 小 计 | 200.00 | 11,249,447.22 | 11,239,447.22 | 10,200.00 |

3) 2021 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------|--------------|--------------|--------|
| 基本养老保险 | 57,617.65 | 8,159,264.87 | 8,216,682.52 | 200.00 |
| 失业保险费 | 1,096.48 | 222,855.25 | 223,951.73 | |
| 小 计 | 58,714.13 | 8,382,120.12 | 8,440,634.25 | 200.00 |

4) 2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 521,652.30 | 4,022,820.87 | 4,486,855.52 | 57,617.65 |
| 失业保险费 | 6,425.00 | 157,549.38 | 162,877.90 | 1,096.48 |
| 小 计 | 528,077.30 | 4,180,370.25 | 4,649,733.42 | 58,714.13 |

23. 应交税费

| 项 目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 4,398,723.09 | 6,372,204.87 | 7,234,829.36 | 4,308,263.16 |
| 代扣代缴个人所得税 | 124,115.54 | 191,145.54 | 184,455.28 | 125,621.27 |
| 城市维护建设税 | 170,543.71 | 130,346.55 | 98,787.19 | 103,905.58 |
| 增值税 | 7,352.28 | 350,745.25 | 104,126.68 | |

| 项 目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 印花税 | 90,279.68 | 88,996.80 | 31,135.40 | 26,071.40 |
| 教育费附加 | 121,046.23 | 78,207.93 | 59,272.31 | 62,343.35 |
| 地方教育附加 | 80,697.49 | 52,138.62 | 39,514.88 | 41,562.23 |
| 其他 | 15,654.68 | 20,541.52 | 5,118.51 | 6,067.92 |
| 合 计 | 5,008,412.70 | 7,284,327.08 | 7,757,239.61 | 4,673,834.91 |

24. 其他应付款

| 项 目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 应付及预提费用 | 1,531,588.60 | 1,692,729.06 | 1,681,209.04 | 1,420,067.18 |
| 押金保证金 | 10,000.00 | 31,435.00 | 129,000.00 | |
| 其他 | 24,840.60 | 60,322.52 | 14,000.00 | |
| 合 计 | 1,566,429.20 | 1,784,486.58 | 1,824,209.04 | 1,420,067.18 |

25. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,457,107.12 | 1,439,455.31 | 1,151,562.09 | |
| 合 计 | 1,457,107.12 | 1,439,455.31 | 1,151,562.09 | |

26. 其他流动负债

| 项 目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 已背书未终止确认银行承兑汇票 | 12,030,395.77 | 34,325,639.02 | 21,084,334.28 | 23,765,916.53 |
| 待转销项税额 | 10,039.26 | 30,138.74 | 24,908.56 | 39,463.57 |
| 合 计 | 12,040,435.03 | 34,355,777.76 | 21,109,242.84 | 23,805,380.10 |

27. 租赁负债

| 项 目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 2,892,813.09 | 292,480.43 | 1,418,673.40 |
| 减：未确认融资费用 | 462,405.44 | 87,817.14 | 174,600.71 |

| 项 目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 |
|-----|-----------------|--------------|-----------------|
| 合 计 | 2, 430, 407. 65 | 204, 663. 29 | 1, 244, 072. 69 |

28. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|-------------------|
| 政府补助 | 3, 698, 314. 67 | 500, 000. 00 | 438, 165. 84 | 3, 760, 148. 83 | 见本附注五 (四)3 之说明 |
| 合 计 | 3, 698, 314. 67 | 500, 000. 00 | 438, 165. 84 | 3, 760, 148. 83 | |

2) 2022 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|-----------------|------|--------------|-----------------|-------------------|
| 政府补助 | 4, 547, 619. 31 | | 849, 304. 64 | 3, 698, 314. 67 | 见本附注五 (四)3 之说明 |
| 合 计 | 4, 547, 619. 31 | | 849, 304. 64 | 3, 698, 314. 67 | |

3) 2021 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|-------------------|
| 政府补助 | 4, 155, 722. 73 | 1, 175, 000. 00 | 783, 103. 42 | 4, 547, 619. 31 | 见本附注五 (四)3 之说明 |
| 合 计 | 4, 155, 722. 73 | 1, 175, 000. 00 | 783, 103. 42 | 4, 547, 619. 31 | |

4) 2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|-------------------|
| 政府补助 | 4, 574, 062. 50 | 200, 000. 00 | 618, 339. 77 | 4, 155, 722. 73 | 见本附注五 (四)3 之说明 |
| 合 计 | 4, 574, 062. 50 | 200, 000. 00 | 618, 339. 77 | 4, 155, 722. 73 | |

(2) 政府补助明细情况

1) 2023 年 1-6 月

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期 损益金额[注] | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| 公租房工程补贴款 | 2, 335, 312. 50 | | 88, 125. 00 | 2, 247, 187. 50 | 与资产相关 |
| 200 万件智能穿戴 项目生产线 | 503, 465. 79 | | 241, 111. 14 | 262, 354. 65 | 与资产相关 |
| 2020 年湖南省智能 制造示范车间 | 230, 769. 26 | | 76, 923. 06 | 153, 846. 20 | 与资产相关 |

| 项目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期 损益金额[注] | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------|
| “135”工程升级版 奖补资金 | 628,767.12 | | 18,493.14 | 610,273.98 | 与资产相关 |
| 全自动LCD 高端生 产线 | | 500,000.00 | 13,513.50 | 486,486.50 | 与资产相关 |
| 小 计 | 3,698,314.67 | 500,000.00 | 438,165.84 | 3,760,148.83 | |

2) 2022 年度

| 项目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期 损益金额[注] | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------|
| 公租房工程补贴款 | 2,511,562.50 | | 176,250.00 | 2,335,312.50 | 与资产相关 |
| 200 万件智能穿戴 项目生产线 | 985,688.01 | | 482,222.22 | 503,465.79 | 与资产相关 |
| 2020 年湖南省智能 制造示范车间 | 384,615.38 | | 153,846.12 | 230,769.26 | 与资产相关 |
| “135”工程升级版 奖补资金 | 665,753.42 | | 36,986.30 | 628,767.12 | 与资产相关 |
| 小 计 | 4,547,619.31 | | 849,304.64 | 3,698,314.67 | |

3) 2021 年度

| 项目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期 损益金额[注] | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------|
| 公租房工程补贴款 | 2,687,812.50 | | 176,250.00 | 2,511,562.50 | 与资产相关 |
| 200 万件智能穿戴 项目生产线 | 1,467,910.23 | | 482,222.22 | 985,688.01 | 与资产相关 |
| 2020 年湖南省智能 制造示范车间 | | 500,000.00 | 115,384.62 | 384,615.38 | 与资产相关 |
| “135”工程升级版 奖补资金 | | 675,000.00 | 9,246.58 | 665,753.42 | 与资产相关 |
| 小 计 | 4,155,722.73 | 1,175,000.00 | 783,103.42 | 4,547,619.31 | |

4) 2020 年度

| 项目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期损 益金额[注] | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------|
| 公租房工程补贴 款 | 2,864,062.50 | | 176,250.00 | 2,687,812.50 | 与资产相关 |
| 200 万件智能穿戴 项目生产线 | 1,710,000.00 | 200,000.00 | 442,089.77 | 1,467,910.23 | 与资产相关 |
| 小 计 | 4,574,062.50 | 200,000.00 | 618,339.77 | 4,155,722.73 | |

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

29. 股本

(1) 明细情况

| 股 东 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 陈益民 | 13,678,000.00 | 13,678,000.00 | 13,678,000.00 | 13,678,000.00 |
| 李淦倫 | 11,222,000.00 | 11,222,000.00 | 11,222,000.00 | 11,222,000.00 |
| 贺术春 | 10,710,000.00 | 10,400,000.00 | 10,400,000.00 | 10,400,000.00 |
| 许群华 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 喻志强 | 4,960,000.00 | 4,960,000.00 | 4,960,000.00 | 4,960,000.00 |
| 何亮亮 | 3,100,000.00 | 3,100,000.00 | 3,100,000.00 | 3,100,000.00 |
| 郴州瑞众祥技术咨询企业(有限合伙) | 2,740,000.00 | 2,740,000.00 | 2,740,000.00 | 2,740,000.00 |
| 永兴瑞永祥技术咨询服务中心(有限合伙) | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 贺兰平 | 620,000.00 | 1,860,000.00 | 1,860,000.00 | 1,860,000.00 |
| 永兴瑞益祥信息技术咨询合伙企业(有限合伙) | 1,716,000.00 | 1,716,000.00 | 1,716,000.00 | 1,716,000.00 |
| 陈运汉 | 1,550,000.00 | 1,550,000.00 | 1,550,000.00 | 1,550,000.00 |
| 郴州瑞穗祥技术咨询服务企业(有限合伙) | 1,360,000.00 | 1,360,000.00 | 1,360,000.00 | 1,360,000.00 |
| 李燕芬 | 1,240,000.00 | 1,240,000.00 | 1,240,000.00 | 1,240,000.00 |
| 刘安青 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 钟菊连 | 760,000.00 | 760,000.00 | 760,000.00 | 760,000.00 |
| 李文 | 682,000.00 | 682,000.00 | 682,000.00 | 682,000.00 |
| 颜金云 | 682,000.00 | 682,000.00 | 682,000.00 | 682,000.00 |
| 李芊 | 550,000.00 | 550,000.00 | 550,000.00 | 550,000.00 |
| 贺庆平 | 310,000.00 | | | |
| 贺立军 | 310,000.00 | | | |
| 贺继知 | 310,000.00 | | | |
| 合 计 | 67,000,000.00 | 67,000,000.00 | 67,000,000.00 | 67,000,000.00 |

(2) 其他说明

根据郴州晶讯有限公司 2021 年 4 月 23 日股东会决议及修改后的章程、发起人协议等，郴州晶讯有限公司以 2021 年 5 月 31 日为基准日，在郴州晶讯有限公司的基础上以整体变更

方式设立股份公司。郴州晶讯有限公司全体出资人以其所拥有的截至 2021 年 5 月 31 日经审计的账面净资产 303,484,872.88 元为基础，折合注册资本 67,000,000.00 元，剩余 236,484,872.88 元净资产(含资本公积-股本溢价 58,082,924.60 元)计入资本公积-股本溢价，2021 年资本公积-股本溢价相应增加 178,401,948.28 元。本次注册资本变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所验证，并由其出具《验资报告》(天健湘验(2021)37 号)。

2023 年 3 月 31 日，贺兰平与贺术春、贺庆平、贺立军、贺继知 4 人分别签订《股权代持解除并还原协议》，贺兰平将其持有的公司 124 万股还原至贺术春、贺庆平、贺立军、贺继知 4 人名下各 31 万股，以解除股份代持关系。

30. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 股本溢价 | 236,484,872.88 | 236,484,872.88 | 236,484,872.88 | 58,082,924.60 |
| 其他资本公积 | 2,447,874.00 | 1,958,299.20 | 979,149.60 | 69,589,624.90 |
| 合 计 | 238,932,746.88 | 238,443,172.08 | 237,464,022.48 | 127,672,549.50 |

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2023 年 1-6 月

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 236,484,872.88 | | | 236,484,872.88 |
| 其他资本公积 | 1,958,299.20 | 489,574.80 | | 2,447,874.00 |
| 合 计 | 238,443,172.08 | 489,574.80 | | 238,932,746.88 |

本期其他资本公积增加系以前年度员工持股平台带服务期限的股权激励本期确认股份支付费用 489,574.80 元。

2) 2022 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 236,484,872.88 | | | 236,484,872.88 |
| 其他资本公积 | 979,149.60 | 979,149.60 | | 1,958,299.20 |
| 合 计 | 237,464,022.48 | 979,149.60 | | 238,443,172.08 |

本期其他资本公积增加系以前年度员工持股平台带服务期限的股权激励本期确认股份

支付费用 979,149.60 元。

3) 2021 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 股本溢价 | 58,082,924.60 | 178,401,948.28 | | 236,484,872.88 |
| 其他资本公积 | 69,589,624.90 | 979,149.60 | 69,589,624.90 | 979,149.60 |
| 合 计 | 127,672,549.50 | 179,381,097.88 | 69,589,624.90 | 237,464,022.48 |

本期股本溢价增加及其他资本公积减少原因详见本财务报表附注五(一)29(2)之说明；本期其他资本公积增加系以前年度员工持股平台带服务期限的股权激励本期确认股份支付费用 979,149.60 元。

4) 2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 58,082,924.60 | | | 58,082,924.60 |
| 其他资本公积 | 68,370,075.30 | 1,219,549.60 | | 69,589,624.90 |
| 合 计 | 126,452,999.90 | 1,219,549.60 | | 127,672,549.50 |

本期其他资本公积增加系以前年度员工持股平台带服务期限的股权激励本期确认股份支付费用等 1,219,549.60 元。

31. 其他综合收益

(1) 2023 年 1-6 月

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司) | 期末数 |
|----------------|--------------|-------------|--------------------|---------|------------|-----------|--------------------------------|-----|
| | | 其他综合收益的税后净额 | | | | | | |
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 1,180,838.52 | 868,600.58 | | | 868,600.58 | | 2,049,439.10 | |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 1,180,838.52 | 868,600.58 | | | 868,600.58 | | 2,049,439.10 | |
| 其他综合收益合计 | 1,180,838.52 | 868,600.58 | | | 868,600.58 | | 2,049,439.10 | |

(2) 2022 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司) | 期末数 |
|----------------|-------------|--------------|--------------------|---------|--------------|-----------|--------------------------------|-----|
| | | 其他综合收益的税后净额 | | | | | | |
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | -906,619.74 | 2,087,458.26 | | | 2,087,458.26 | | 1,180,838.52 | |
| 其中：外币财务报表折算差额 | -906,619.74 | 2,087,458.26 | | | 2,087,458.26 | | 1,180,838.52 | |
| 其他综合收益合计 | -906,619.74 | 2,087,458.26 | | | 2,087,458.26 | | 1,180,838.52 | |

(3) 2021 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司) | 期末数 |
|----------------|-------------|-------------|--------------------|---------|-------------|-----------|--------------------------------|-----|
| | | 其他综合收益的税后净额 | | | | | | |
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | -415,963.85 | -490,655.89 | | | -490,655.89 | | -906,619.74 | |
| 其中：外币财务报表折算差额 | -415,963.85 | -490,655.89 | | | -490,655.89 | | -906,619.74 | |
| 其他综合收益合计 | -415,963.85 | -490,655.89 | | | -490,655.89 | | -906,619.74 | |

(4) 2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司) | 期末数 |
|----------------|------------|-------------|--------------------|---------|-------------|-----------|--------------------------------|-----|
| | | 其他综合收益的税后净额 | | | | | | |
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 360,995.18 | -776,959.03 | | | -776,959.03 | | -415,963.85 | |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 360,995.18 | -776,959.03 | | | -776,959.03 | | -415,963.85 | |
| 其他综合收益合计 | 360,995.18 | -776,959.03 | | | -776,959.03 | | -415,963.85 | |

32. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 法定盈余公积 | 18,021,469.25 | 18,021,469.25 | 7,469,636.28 | 23,745,442.48 |
| 合 计 | 18,021,469.25 | 18,021,469.25 | 7,469,636.28 | 23,745,442.48 |

(2) 盈余公积增减变动情况

1) 2020 年度增加系根据 2020 年度母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

2) 2021 年度增加系根据母公司股改基准日后至 2021 年末实现的净利润按 10%提取的盈余公积 7,911,205.04 元；2021 年度减少系净资产折股将盈余公积转增资本公积 24,187,011.24 元。

3) 2022 年度增加系根据 2022 年度母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 125,715,166.40 | 59,804,820.44 | 100,873,857.21 | 69,553,781.18 |
| 调整期初未分配利润合计 数(调增+, 调减-) | | | | |
| 调整后期初未分配利润 | 125,715,166.40 | 59,804,820.44 | 100,873,857.21 | 69,553,781.18 |
| 加: 本期归属于母公司所 有者的净利润 | 47,181,204.15 | 109,962,178.93 | 84,967,480.41 | 56,801,368.41 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | 10,551,832.97 | 7,911,205.04 | 5,381,292.38 |
| 应付普通股股利 | 40,200,000.00 | 33,500,000.00 | 33,500,000.00 | 20,100,000.00 |
| 股份制改制净资产折 股转资本公积 | | | 84,625,312.14 | |
| 期末未分配利润 | 132,696,370.55 | 125,715,166.40 | 59,804,820.44 | 100,873,857.21 |

(2) 其他说明

1) 根据 2020 年 9 月 25 日郴州晶讯有限公司第四届董事会第四次会议审议通过, 每 1 股派发现金股利 0.3 元(含税), 共计分配利润 20,100,000.00 元。

2) 根据 2021 年 4 月 23 日郴州晶讯有限公司第四届董事会第六次会议审议通过, 每 1 股派发现金股利 0.5 元(含税), 共计分配利润 33,500,000.00 元。

3) 根据 2022 年 5 月 31 日公司第一届董事会第四次会议审议通过, 并经 2021 年度股东

大会审议批准的 2021 年度利润分配预案，每 1 股派发现金股利 0.5 元(含税)，共计分配利润 33,500,000.00 元。

4) 根据 2023 年 5 月 4 日公司第一届董事会第十次会议决议，公司本次发行前的滚存利润由本次发行完成后的新老股东按本次发行完成后各自持股比例享有。

5) 根据 2023 年 5 月 19 日公司第一届董事会第十一次会议审议通过，并经 2022 年度股东大会审议批准的 2022 年度利润分配预案，每 1 股派发现金股利 0.6 元(含税)，共计分配利润 40,200,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年度 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 376,009,549.27 | 283,175,941.00 | 793,863,427.16 | 572,624,769.89 |
| 其他业务收入 | 1,656,660.02 | 851,078.28 | 7,083,326.69 | 3,774,061.24 |
| 合 计 | 377,666,209.29 | 284,027,019.28 | 800,946,753.85 | 576,398,831.13 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 377,666,209.29 | 284,027,019.28 | 800,946,753.85 | 576,398,831.13 |

(续上表)

| 项 目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 742,312,671.61 | 554,625,596.28 | 561,168,438.80 | 420,464,865.23 |
| 其他业务收入 | 4,507,500.01 | 3,185,082.33 | 2,094,635.08 | 1,416,284.00 |
| 合 计 | 746,820,171.62 | 557,810,678.61 | 563,263,073.88 | 421,881,149.23 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 746,820,171.62 | 557,810,678.61 | 563,263,073.88 | 421,881,149.23 |

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------|---------------|-----------------|
| 美的集团股份有限公司 | 31,018,117.92 | 8.21 |

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|--------------------------------|----------------|------------------|
| ITak (International) Limited | 26,209,491.63 | 6.94 |
| TESCOM Co., LTD | 24,799,001.53 | 6.57 |
| PCI PRIVATE LIMITED | 18,615,661.88 | 4.93 |
| 威胜集团有限公司 | 18,275,515.89 | 4.84 |
| 小 计 | 118,917,788.85 | 31.49 |

2) 2022 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| DISPLAY LC AG | 62,890,565.26 | 7.85 |
| ITak (International) Limited | 53,583,068.71 | 6.69 |
| 美的集团股份有限公司 | 47,235,646.74 | 5.90 |
| Kinpo Electronics (Philippines), Inc. | 45,791,286.61 | 5.72 |
| 威胜集团有限公司 | 37,937,373.08 | 4.74 |
| 小 计 | 247,437,940.40 | 30.90 |

3) 2021 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| ITak (International) Limited | 54,552,372.03 | 7.30 |
| Kinpo Electronics (Philippines), Inc. | 45,522,886.45 | 6.10 |
| DISPLAY LC AG | 37,958,411.63 | 5.08 |
| 美的集团股份有限公司 | 36,295,083.13 | 4.86 |
| 威胜集团有限公司 | 29,937,471.91 | 4.01 |
| 小 计 | 204,266,225.15 | 27.35 |

4) 2020 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|---------------------------------------|---------------|------------------|
| ITak (International) Limited | 48,938,032.04 | 8.69 |
| 美的集团股份有限公司 | 39,498,447.24 | 7.01 |
| Kinpo Electronics (Philippines), Inc. | 28,346,570.86 | 5.03 |
| DISPLAY LC AG | 21,282,436.37 | 3.78 |

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------|----------------|-----------------|
| 威胜集团有限公司 | 21,215,185.46 | 3.77 |
| 小 计 | 159,280,671.97 | 28.28 |

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品类型分解

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年度 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 液晶显示屏及模组等 | 376,009,549.27 | 283,175,941.00 | 793,863,427.16 | 572,624,769.89 |
| 其他 | 1,656,660.02 | 851,078.28 | 7,083,326.69 | 3,774,061.24 |
| 小 计 | 377,666,209.29 | 284,027,019.28 | 800,946,753.85 | 576,398,831.13 |

(续上表)

| 项 目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 液晶显示屏及模组等 | 742,312,671.61 | 554,625,596.28 | 561,168,438.80 | 420,464,865.23 |
| 其他 | 4,507,500.01 | 3,185,082.33 | 2,094,635.08 | 1,416,284.00 |
| 小 计 | 746,820,171.62 | 557,810,678.61 | 563,263,073.88 | 421,881,149.23 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内地区 | 183,961,379.10 | 149,945,460.93 | 363,364,541.32 | 292,280,900.65 |
| 境外地区 | 193,704,830.19 | 134,081,558.35 | 437,582,212.53 | 284,117,930.48 |
| 小 计 | 377,666,209.29 | 284,027,019.28 | 800,946,753.85 | 576,398,831.13 |

(续上表)

| 项 目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内地区 | 408,235,068.82 | 320,720,774.03 | 347,427,712.14 | 270,569,682.46 |
| 境外地区 | 338,585,102.80 | 237,089,904.58 | 215,835,361.74 | 151,311,466.77 |
| 小 计 | 746,820,171.62 | 557,810,678.61 | 563,263,073.88 | 421,881,149.23 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----|--------------|---------|---------|---------|
|-----|--------------|---------|---------|---------|

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 在某一时点 确认收入 | 377,666,209.29 | 800,946,753.85 | 746,820,171.62 | 563,263,073.88 |
| 小 计 | 377,666,209.29 | 800,946,753.85 | 746,820,171.62 | 563,263,073.88 |

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|--------------|------------|------------|------------|
| 营业收入 | 514,332.49 | 915,800.17 | 483,284.86 | 241,713.67 |
| 小 计 | 514,332.49 | 915,800.17 | 483,284.86 | 241,713.67 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 房产税 | 639,260.34 | 1,278,520.68 | 1,220,569.49 | 991,350.56 |
| 城市维护建设税 | 929,976.54 | 2,279,916.50 | 1,269,056.54 | 1,295,173.06 |
| 教育费附加 | 576,705.93 | 1,367,949.90 | 761,433.91 | 777,103.84 |
| 地方教育附加 | 384,470.63 | 911,966.59 | 507,622.61 | 518,069.23 |
| 印花税 | 212,852.68 | 361,791.20 | 358,452.20 | 260,674.30 |
| 城镇土地使用税 | 160,744.50 | 321,489.00 | 321,489.00 | 321,489.00 |
| 其他-环境保护 税 | 26,904.78 | 40,569.21 | 27,237.71 | 32,523.76 |
| 合 计 | 2,930,915.40 | 6,562,203.08 | 4,465,861.46 | 4,196,383.75 |

3. 销售费用

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,755,632.21 | 29,547,125.92 | 26,069,802.01 | 21,899,426.25 |
| 业务招待费 | 936,509.87 | 2,122,541.11 | 1,312,433.96 | 1,155,115.99 |
| 差旅费 | 739,032.94 | 980,293.22 | 734,950.37 | 978,422.61 |
| 保险费 | 616,620.62 | 776,288.28 | 894,619.85 | 799,505.20 |
| 广告宣传拓展费 | 466,417.55 | 696,414.90 | 378,820.96 | 388,656.44 |
| 租赁费 | 264,201.14 | 432,496.44 | 418,517.95 | 407,995.38 |
| 运输费 | 141,560.38 | 318,834.93 | 238,547.56 | 160,071.37 |
| 办公费 | 158,771.56 | 157,805.09 | 469,945.59 | 99,986.12 |

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他 | 243,668.27 | 921,144.02 | 200,647.05 | 669,457.49 |
| 合 计 | 15,322,414.54 | 35,952,943.91 | 30,718,285.30 | 26,558,636.85 |

4. 管理费用

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,347,438.45 | 21,710,207.84 | 18,394,660.56 | 13,497,290.72 |
| 租赁费 | 784,808.28 | 1,701,972.75 | 1,629,655.05 | 1,611,501.42 |
| 中介机构费用 | 422,385.68 | 1,107,940.36 | 2,010,470.55 | 1,322,835.41 |
| 股份支付 | 489,574.80 | 979,149.60 | 979,149.60 | 1,219,549.60 |
| 维修费 | 328,912.95 | 977,529.58 | 807,803.54 | 813,060.17 |
| 业务招待费 | 355,320.63 | 870,111.58 | 517,219.98 | 397,560.35 |
| 办公费 | 578,993.12 | 1,522,602.74 | 1,324,505.26 | 1,190,281.86 |
| 车辆及差旅费用 | 916,469.89 | 615,267.67 | 591,268.51 | 627,756.13 |
| 折旧与摊销 | 265,910.38 | 595,476.10 | 1,107,903.56 | 985,259.65 |
| 其他 | 703,468.02 | 1,249,977.73 | 803,761.45 | 954,008.40 |
| 合 计 | 13,193,282.20 | 31,330,235.95 | 28,166,398.06 | 22,619,103.71 |

5. 研发费用

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,354,274.62 | 23,330,189.35 | 20,944,834.46 | 15,597,773.10 |
| 材料、燃料和动力 | 4,255,089.57 | 7,623,535.71 | 6,340,115.14 | 4,313,125.77 |
| 折旧及摊销 | 755,782.75 | 1,455,376.72 | 1,591,482.75 | 1,610,921.25 |
| 其他 | 100,527.55 | 353,715.41 | 175,429.64 | 123,947.55 |
| 合 计 | 16,465,674.49 | 32,762,817.19 | 29,051,861.99 | 21,645,767.67 |

6. 财务费用

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|--------------|---------|---------|--------------|
| 利息支出 | 4,702.60 | | | 1,195,983.72 |

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 减：利息收入 | 2,359,105.18 | 1,421,767.15 | 470,599.81 | 49,086.72 |
| 汇兑损益 | -7,058,022.24 | -9,359,395.20 | 2,036,553.22 | 2,777,024.98 |
| 未确认融资费用 | 38,937.63 | 142,180.89 | 169,362.90 | |
| 银行手续费及其他 | 580,635.15 | 1,091,431.72 | 715,641.11 | 506,001.35 |
| 合 计 | -8,792,852.04 | -9,547,549.74 | 2,450,957.42 | 4,429,923.33 |

7. 其他收益

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助[注] | 438,165.84 | 849,304.64 | 783,103.42 | 618,339.77 |
| 与收益相关的政府补助[注] | 3,001,500.00 | 1,084,840.64 | 3,384,052.82 | 4,386,046.86 |
| 代扣个人所得税手续费返还及其他 | 192,831.18 | 159,215.97 | 88,292.46 | 224,931.46 |
| 合 计 | 3,632,497.02 | 2,093,361.25 | 4,255,448.70 | 5,229,318.09 |

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 远期结汇业务 | -876,550.00 | | | |
| 银行理财产品收益 | | 1,023,003.94 | 546,467.54 | 349,742.83 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 80,000.00 | 50,000.00 | | |
| 合 计 | -796,550.00 | 1,073,003.94 | 546,467.54 | 349,742.83 |

9. 公允价值变动收益

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------------------------|---------------|---------|---------|---------|
| 交易性金融负债 | -3,734,000.00 | | | |
| 其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生 | -3,734,000.00 | | | |

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|---------------|---------|---------|---------|
| 的公允价值变动收益 | | | | |
| 合 计 | -3,734,000.00 | | | |

10. 信用减值损失

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 坏账损失 | -710,744.65 | 1,094,384.93 | -2,196,324.12 | 314,629.36 |
| 合 计 | -710,744.65 | 1,094,384.93 | -2,196,324.12 | 314,629.36 |

11. 资产减值损失

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|--------------|---------------|-------------|---------------|
| 存货跌价损失 | | -6,374,175.60 | -367,713.50 | -3,467,200.91 |
| 合 计 | | -6,374,175.60 | -367,713.50 | -3,467,200.91 |

12. 资产处置收益

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|--------------|------------|------------|-----------|
| 固定资产处置收益 | 16,241.08 | -26,712.32 | -68,246.81 | 81,090.89 |
| 使用权资产处置收益 | -35,725.12 | | | |
| 合 计 | -19,484.04 | -26,712.32 | -68,246.81 | 81,090.89 |

13. 营业外收入

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|--------------|---------|-----------|---------|
| 赔偿收入 | | | 83,370.30 | |
| 其他 | | 3.40 | 5.21 | 1.19 |
| 合 计 | | 3.40 | 83,375.51 | 1.19 |

14. 营业外支出

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 2,156,070.65 | 1,627,673.22 | 213,578.60 |

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 2,156,070.65 | 1,627,673.22 | 213,578.60 |
| 对外捐赠 | | 330,000.00 | | 516,000.00 |
| 赔偿支出 | | | | 75,000.00 |
| 合 计 | | 2,486,070.65 | 1,627,673.22 | 804,578.60 |

15. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 6,125,039.14 | 11,852,568.58 | 10,023,448.65 | 7,235,926.65 |
| 递延所得税费用 | -414,769.54 | 1,046,319.77 | -209,466.18 | -402,182.87 |
| 合 计 | 5,710,269.60 | 12,898,888.35 | 9,813,982.47 | 6,833,743.78 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 52,891,473.75 | 122,861,067.28 | 94,781,462.88 | 63,635,112.19 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 7,933,721.06 | 18,429,160.09 | 14,217,219.43 | 9,545,266.83 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -4,441.10 | 88,678.63 | 122,418.19 | 53,643.11 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | | -62,182.51 | -91,624.22 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 250,840.81 | 943,295.76 | 205,981.94 | -91,796.27 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | | | |
| 高新技术企业 2022 年第四季度固定资产购置设备及器具 100%加计扣除 | | -1,697,635.39 | | |
| 研发费用加计扣除 | -2,469,851.17 | -4,864,610.74 | -4,669,454.58 | -2,581,745.67 |
| 所得税费用 | 5,710,269.60 | 12,898,888.35 | 9,813,982.47 | 6,833,743.78 |

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 收回经营性票据 保证金净额 | | 35,598,919.38 | | |
| 经营性利息收入 | 1,587,396.75 | 1,421,767.15 | 470,599.81 | 49,086.72 |
| 政府补助等 | 3,694,331.18 | 1,244,056.61 | 4,647,345.28 | 4,624,667.86 |
| 收到的押金保证 金 | | 560,603.13 | | 298,576.10 |
| 其他 | 22,540.60 | 3.40 | 113,317.97 | 120,302.70 |
| 合 计 | 5,304,268.53 | 38,825,349.67 | 5,231,263.06 | 5,092,633.38 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 支付的管理费用 | 3,417,804.84 | 6,710,248.63 | 6,496,172.74 | 6,917,003.74 |
| 支付的销售费用 | 3,566,782.33 | 6,417,338.01 | 4,387,341.43 | 4,659,210.60 |
| 金融机构手续费 | 580,635.15 | 1,091,431.72 | 715,641.11 | 506,001.35 |
| 支付的研发费用 | 100,527.55 | 353,715.41 | 175,429.64 | 123,947.55 |
| 支付的押金保证 金 | 116,760.48 | | 331,533.56 | |
| 对外捐赠支出 | | 330,000.00 | | 516,000.00 |
| 经营性票据保证 金净额 | 527,036.27 | | 17,002,919.18 | 37,510,000.20 |
| 应付暂收款 | | | | 3,530,522.36 |
| 其他 | 250,478.03 | 58,815.56 | 158,533.54 | 75,000.00 |
| 合 计 | 8,560,024.65 | 14,961,549.33 | 29,267,571.20 | 53,837,685.80 |

3. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------|------------|--------|--------|--------|
| 远期外汇合约投资损失 | 876,550.00 | | | |

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----|--------------|---------|---------|---------|
| 合 计 | 876,550.00 | | | |

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------|--------------|--------------|--------------|---------|
| 支付租赁费 | 762,896.95 | 1,480,265.77 | 1,339,262.93 | |
| 合 计 | 762,896.95 | 1,480,265.77 | 1,339,262.93 | |

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | 47,181,204.15 | 109,962,178.93 | 84,967,480.41 | 56,801,368.41 |
| 加：资产减值准备 | 710,744.65 | 5,279,790.67 | 2,564,037.62 | 3,152,571.55 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,771,539.84 | 26,190,608.51 | 25,678,382.08 | 24,148,935.05 |
| 使用权资产折旧 | 672,553.73 | 1,335,153.78 | 1,188,511.60 | |
| 无形资产摊销 | 189,009.75 | 378,019.49 | 452,664.98 | 452,665.00 |
| 长期待摊费用摊销 | | | | 124,559.72 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 19,484.04 | 26,712.32 | 68,246.81 | -81,090.89 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | 2,156,070.65 | 1,627,673.22 | 213,578.60 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 3,734,000.00 | | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -7,786,090.44 | -9,217,214.31 | 2,205,916.12 | 3,973,008.70 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 796,550.00 | -1,073,003.94 | -546,467.54 | -349,742.83 |
| 递延所得税资产减 | -414,769.54 | 1,046,319.77 | -209,466.18 | -402,182.87 |

| 补充资料 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 少(增加以“-”号填列) | | | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 21,372,219.95 | 5,358,799.70 | -64,122,417.50 | -10,798,192.04 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 294,643.05 | 35,613,231.79 | -61,743,752.63 | -55,893,562.70 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -41,126,267.07 | -29,089,500.11 | 82,004,827.32 | 90,840,409.56 |
| 其他 | 489,574.80 | 979,149.60 | 979,149.60 | 1,219,549.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 39,904,396.91 | 148,946,316.85 | 75,114,785.91 | 113,401,874.86 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | | | |
| 债务转为资本 | | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | | |
| 融资租入固定资产 | | | | |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况: | | | | |
| 现金的期末余额 | 76,628,011.16 | 151,288,533.64 | 50,993,529.10 | 38,163,472.91 |
| 减: 现金的期初余额 | 151,288,533.64 | 50,993,529.10 | 38,163,472.91 | 25,281,545.81 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -74,660,522.48 | 100,295,004.54 | 12,830,056.19 | 12,881,927.10 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 1) 现金 | 76,628,011.16 | 151,288,533.64 | 50,993,529.10 | 38,163,472.91 |
| 其中: 库存现金 | | 34,220.00 | | 1,425.55 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 76,628,011.16 | 151,254,313.64 | 50,993,529.10 | 38,162,047.36 |

| 项 目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 | 2020. 12. 31 |
|-----------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | | |
| 2) 现金等价物 | | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 76,628,011.16 | 151,288,533.64 | 50,993,529.10 | 38,163,472.91 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | | | |

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 54,593,834.69 | 160,377,266.34 | 135,926,142.21 | 138,410,168.83 |
| 其中：支付货款 | 51,383,199.18 | 156,565,981.32 | 132,095,216.62 | 134,278,547.96 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 3,210,635.51 | 3,811,285.02 | 3,830,925.59 | 4,131,620.87 |

(4) 现金流量表补充资料的说明

因流动性受限，本公司未将为开具银行承兑汇票缴存的保证金以及持有意图到期的定期存款及利息列入现金及现金等价物，该等资金 2023 年 6 月 30 日的余额为 93,340,789.91 元，2022 年 12 月 31 日的余额为 18,914,000.00 元，2021 年 12 月 31 日的余额为 54,512,919.38 元，2020 年 12 月 31 日余额为 37,510,000.20 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 6 月 30 日

| 项 目 | 账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-------------------|
| 货币资金 | 93,340,789.91 | 银行承兑汇票保证金、定期存款及利息 |
| 固定资产 | 67,448,718.12 | 抵押 |
| 合 计 | 160,789,508.03 | |

(2) 2022 年 12 月 31 日

| 项 目 | 账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 18,914,000.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 69,763,157.65 | 抵押 |

| 项 目 | 账面价值 | 受限原因 |
|-----|---------------|------|
| 合 计 | 88,677,157.65 | |

(3) 2021 年 12 月 31 日

| 项 目 | 账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 54,512,919.38 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 17,590,192.26 | 抵押 |
| 合 计 | 72,103,111.64 | |

(4) 2020 年 12 月 31 日

| 项 目 | 账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 37,510,000.20 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 48,135,843.14 | 抵押 |
| 合 计 | 85,645,843.34 | |

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2023 年 6 月 30 日

| 项 目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算成人民币余额 |
|-------|---------------|---------|---------------|
| 货币资金 | | | 93,549,857.42 |
| 其中：美元 | 12,687,503.60 | 7.22580 | 91,677,363.51 |
| 欧元 | 253.79 | 7.87710 | 1,999.13 |
| 港币 | 2,028,780.21 | 0.92198 | 1,870,494.78 |
| 应收账款 | | | 64,060,494.69 |
| 其中：美元 | 8,005,690.71 | 7.22580 | 57,847,519.93 |
| 港币 | 6,738,730.52 | 0.92198 | 6,212,974.76 |
| 应付账款 | | | 331,678.18 |
| 其中：美元 | 19,299.32 | 7.22580 | 139,453.03 |
| 日元 | 3,411,550.00 | 0.05009 | 170,884.54 |
| 港币 | 23,146.50 | 0.92198 | 21,340.61 |

2) 2022 年 12 月 31 日

| 项 目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算成人民币余额 |
|-------|--------------|---------|---------------|
| 货币资金 | | | 17,534,135.70 |
| 其中：美元 | 2,387,304.70 | 6.96460 | 16,626,622.31 |
| 欧元 | 372.18 | 7.42289 | 2,762.65 |
| 港币 | 1,012,852.49 | 0.89327 | 904,750.74 |
| 应收账款 | | | 64,112,016.81 |
| 其中：美元 | 8,543,431.96 | 6.9646 | 59,501,586.23 |
| 港币 | 5,161,295.67 | 0.89327 | 4,610,430.58 |
| 应付账款 | | | 65,450.00 |
| 其中：日元 | 1,250,000.00 | 0.05236 | 65,450.00 |

3) 2021年12月31日

| 项 目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算成人民币余额 |
|-------|--------------|---------|---------------|
| 货币资金 | | | 15,399,453.71 |
| 其中：美元 | 1,600,768.18 | 6.37570 | 10,206,017.69 |
| 欧元 | 372.18 | 7.21970 | 2,687.03 |
| 港币 | 6,348,763.44 | 0.81760 | 5,190,748.99 |
| 应收账款 | | | 65,724,042.21 |
| 其中：美元 | 9,759,779.63 | 6.37570 | 62,225,426.99 |
| 港币 | 4,279,128.20 | 0.81760 | 3,498,615.22 |

4) 2020年12月31日

| 项 目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算成人民币余额 |
|-------|--------------|---------|---------------|
| 货币资金 | | | 4,352,392.18 |
| 其中：美元 | 579,245.93 | 6.52490 | 3,779,521.77 |
| 欧元 | 372.18 | 8.02500 | 2,986.74 |
| 港币 | 677,110.96 | 0.84164 | 569,883.67 |
| 应收账款 | | | 37,625,212.91 |
| 其中：美元 | 5,444,155.16 | 6.52490 | 35,522,568.00 |
| 港币 | 2,498,271.13 | 0.84164 | 2,102,644.91 |

(2) 境外经营实体说明

| | | | |
|------------|-------|-------|--------|
| 境外经营实体名称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
| 讯扬国际贸易有限公司 | 香港 | 港币 | 当地通用货币 |

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

| 项 目 | 期初 递延收益 | 本期新增补 助 | 本期摊销 | 期末 递延收益 | 本期摊销 列报项目 | 说明 |
|-----------------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|-------|
| 公租房工程款 | 2,335,312.50 | | 88,125.00 | 2,247,187.50 | 其他收益 | [注 1] |
| 200 万件智能穿戴 项目生产线 | 503,465.79 | | 241,111.14 | 262,354.65 | 其他收益 | [注 2] |
| 2020 年湖南省智 能制造示范车间 | 230,769.26 | | 76,923.06 | 153,846.20 | 其他收益 | [注 3] |
| “135”工程升级 版奖补资金 | 628,767.12 | | 18,493.14 | 610,273.98 | 其他收益 | [注 4] |
| 全自动 LCD 高端生 产线 | | 500,000.00 | 13,513.50 | 486,486.50 | 其他收益 | [注 5] |
| 小 计 | 3,698,314.67 | 500,000.00 | 438,165.84 | 3,760,148.83 | | |

[注 1]根据永兴县政府常务会议纪要(2019 年第 38 期)第七项内容决定,依法按程序办理公租房不动产权证,产权为企业单独所有,并下达公租房建设补助资金 352.50 万元。公司前期收到资金补助,确认为与资产相关政府补助,根据房产剩余使用年限分期摊销

[注 2]根据《湖南省财政厅湖南省经济和信息化委员会关于下达 2018 年第五批制造强省专项资金的通知》(湘财企指〔2018〕64 号)、《郴州市财政局关于下达 2018 年外贸稳增长保目标促发展资金的通知》(郴财外指〔2018〕47 号)和《郴州市商务局关于下拨 2019 年度外贸稳增长保目标促发展资金的报告》(郴商〔2019〕50 号),分批次下达制造强省专项资金补助和外贸稳增长保目标资金共 210.00 万元,专款专项用于 200 万件智能穿戴项目生产线二期工程的建设。公司前期收到该专项资金,确认为与资产相关政府补助,根据资产剩余使用年限分期摊销

[注 3]根据《永兴县财政局关于下达 2020 年湖南省第二批制造强省专项资金(奖励类项目)的通知》(永财企指〔2020〕5 号),下达专款专项 50.00 万元用于公司凌巨生产线的建设,公司前期收到该专项资金,确认为与资产相关政府补助,根据设备剩余使用年限分期摊

销

[注 4]根据《永兴县财政局关于下达 2020 年“135”工程升级版奖补资金的通知》(永财建指(2020)89 号),下达专款专项 67.50 万元用于郴州市晶讯光电有限公司标准厂房建设项目的补偿,公司前期收到该专项资金,确认为与资产相关政府补助,根据厂房剩余使用年限分期摊销

[注 5]根据《湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅关于下达 2022 年湖南省第四批制造强省专项资金(转型升级类项目)的通知》(湘财企指(2022)55 号),下达专款专项 50.00 万元用于公司全自动高端 LCD 生产线建设项目的补偿,公司本期收到该专项资金,确认为与资产相关政府补助,根据生产线剩余使用年限分期摊销

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|------------------------------------|--------------|------|---|
| 2021 年第五批外贸补贴 | 640,000.00 | 其他收益 | 永兴县商务局 永兴县财政局《关于下达 2021 年外贸贴息资金的通知》(永商联发(2022)8 号) |
| 2023 年中央引导地方科技发展资金 | 500,000.00 | 其他收益 | 湖南省财政厅 湖南省科学技术厅《关于提前下达 2023 年中央引导地方科技发展资金预算的通知》(湘财预(2022)329 号) |
| 2023 年市长质量奖专项资金 | 500,000.00 | 其他收益 | 郴州市财政局《关于下达 2023 年市长质量奖专项资金的通知》(郴财行指(2023)4 号) |
| 2022 年湖南省第三批制造强省专项资金(重大议定事项和奖励类项目) | 500,000.00 | 其他收益 | 湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅《关于下达 2022 年湖南省第三批制造强省专项资金(重大议定事项和奖励类项目)的通知》(湘财企指(2022)54 号) |
| 税收增量经费 | 460,000.00 | 其他收益 | 永兴县人民政府办公室《关于印发永兴县加强财源建设的若干措施(试行)的通知》(永政办发(2021)7 号) |
| 2021 年湖南省中小企业发展专项资金 | 200,000.00 | 其他收益 | 湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅《关于下达 2021 年湖南省中小企业发展专项资金的通知》(湘财企指(2021)27 号) |
| 2022 年移动互联网产业发展专项资金 | 200,000.00 | 其他收益 | 湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅《关于下达 2022 年移动互联网产业发展专项资金的通知》(湘财企指(2022)61 号) |
| 扩岗补助 | 1,500.00 | 其他收益 | 人力资源社会保障部办公厅 教育部办公厅 财政部办公厅《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社厅发(2022)41 号) |
| 小计 | 3,001,500.00 | | |

2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

| 项 目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|-------------------|--------------|--------|------------|--------------|----------|-------|
| 公租房工程款 | 2,511,562.50 | | 176,250.00 | 2,335,312.50 | 其他收益 | [注 1] |
| 200 万件智能穿戴项目生产线 | 985,688.01 | | 482,222.22 | 503,465.79 | 其他收益 | [注 2] |
| 2020 年湖南省智能制造示范车间 | 384,615.38 | | 153,846.12 | 230,769.26 | 其他收益 | [注 3] |
| “135”工程升级版奖补资金 | 665,753.42 | | 36,986.30 | 628,767.12 | 其他收益 | [注 4] |
| 小 计 | 4,547,619.31 | | 849,304.64 | 3,698,314.67 | | |

[注 1]根据永兴县政府常务会议纪要(2019 年第 38 期)第七项内容决定,依法按程序办理公租房不动产权证,产权为企业单独所有,并下达公租房建设补助资金 352.50 万元。公司前期收到资金补助,确认为与资产相关政府补助,根据房产剩余使用年限分期摊销

[注 2]根据《湖南省财政厅湖南省经济和信息化委员会关于下达 2018 年第五批制造强省专项资金的通知》(湘财企指〔2018〕64 号)、《郴州市财政局关于下达 2018 年外贸稳增长保目标促发展资金的通知》(郴财外指〔2018〕47 号)和《郴州市商务局关于下拨 2019 年度外贸稳增长保目标促发展资金的报告》(郴商〔2019〕50 号),分批次下达制造强省专项资金补助和外贸稳增长保目标资金共 210.00 万元,专款专项用于 200 万件智能穿戴项目生产线二期工程的建设。公司前期收到该专项资金,确认为与资产相关政府补助,根据资产剩余使用年限分期摊销

[注 3]根据《永兴县财政局关于下达 2020 年湖南省第二批制造强省专项资金(奖励类项目)的通知》(永财企指〔2020〕5 号),下达专款专项 50.00 万元用于公司凌巨生产线的建设,公司前期收到该专项资金,确认为与资产相关政府补助,根据设备剩余使用年限分期摊销

[注 4]根据《永兴县财政局关于下达 2020 年“135”工程升级版奖补资金的通知》(永财建指〔2020〕89 号),下达专款专项 67.50 万元用于郴州市晶讯光电有限公司标准厂房建设项目的补偿,公司前期收到该专项资金,确认为与资产相关政府补助,根据厂房剩余使用年限分期摊销

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|------------|------------|------|--|
| 出口信保保费扶持资金 | 327,700.00 | 其他收益 | 中华人民共和国商务部、中国出口信用保险公司《关于加大出口信用保险支持做好跨周期调节进 |

| 项 目 | 金 额 | 列报项目 | 说 明 |
|--------------------------|--------------|------|--|
| | | | 一步稳外贸的工作通知》(商财函〔2022〕54号) |
| 2021年省级开放型经济与流通产业发展资金 | 261,200.00 | 其他收益 | 永兴县财政局《关于下达2021年省开放型经济与流通产业发展专项资金的通知》(永财外指〔2022〕2号) |
| 稳岗补贴 | 257,320.24 | 其他收益 | 湖南省人力资源和社会保障厅《关于做好失业保险稳岗位提技能保就业经办工作的通知》(湘人社函〔2022〕88号)、广东省人力资源和社会保障厅《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规〔2022〕9号) |
| 香港“2022年保就业计划”工资补贴 | 102,620.40 | 其他收益 | 香港特区政府2022年“保就业”计划 |
| 省级知识产权战略推进专项资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 湖南省财政厅《关于下达2022年省级知识产权战略推进专项资金的通知》(湘财行指〔2022〕31号) |
| “五区并建实干兴县”表彰大会税收贡献十强企业奖金 | 20,000.00 | 其他收益 | 永兴县落实“三高四新”战略打造“一极六区”推进“五区并建”工作领导小组办公室《关于印发“永兴县推进“五区并建”宣传工作方案”的通知》(永“五区并建”办发〔2021〕2号) |
| 新能源充电桩智慧屏模组项目研发奖补 | 10,000.00 | 其他收益 | 永兴县科技和工业信息化局、公司共同签署《“新能源充电桩智慧屏模组研发项目”项目合同书》 |
| “四上”企业基层基础奖补资金 | 6,000.00 | 其他收益 | 永兴县统计局、发改局、科工局、商务局、住建局《关于做好“四上”企业和投资项目统计规范化台账建设验收的通知》、《湖南永兴经济开发区管理委员会关于“‘四上’企业基层基础奖补资金”的说明》 |
| 小 计 | 1,084,840.64 | | |

3) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

| 项 目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|------------------|--------------|--------------|------------|--------------|----------|------|
| 公租房工程款 | 2,687,812.50 | | 176,250.00 | 2,511,562.50 | 其他收益 | [注1] |
| 200万件智能穿戴项目生产线 | 1,467,910.23 | | 482,222.22 | 985,688.01 | 其他收益 | [注2] |
| 2020年湖南省智能制造示范车间 | | 500,000.00 | 115,384.62 | 384,615.38 | 其他收益 | [注3] |
| “135”工程升级版奖补资金 | | 675,000.00 | 9,246.58 | 665,753.42 | 其他收益 | [注4] |
| 小 计 | 4,155,722.73 | 1,175,000.00 | 783,103.42 | 4,547,619.31 | | |

[注 1]根据永兴县政府常务会议纪要(2019 年第 38 期)第七项内容决定, 依法按程序办理公租房不动产权证, 产权为企业单独所有, 并下达公租房建设补助资金 352.50 万元。公司前期收到资金补助, 确认为与资产相关政府补助, 根据房产剩余使用年限分期摊销

[注 2]根据《湖南省财政厅湖南省经济和信息化委员会关于下达 2018 年第五批制造强省专项资金的通知》(湘财企指(2018)64 号)、《郴州市财政局关于下达 2018 年外贸稳增长保目标促发展资金的通知》(郴财外指(2018)47 号)和《郴州市商务局关于下拨 2019 年度外贸稳增长保目标促发展资金的报告》(郴商(2019)50 号), 分批次下达制造强省专项资金补助和外贸稳增长保目标资金共 210.00 万元, 专款专项用于 200 万件智能穿戴项目生产线二期工程的建设。公司前期收到该专项资金, 确认为与资产相关政府补助, 根据资产剩余使用年限分期摊销

[注 3]根据《永兴县财政局关于下达 2020 年湖南省第二批制造强省专项资金(奖励类项目)的通知》(永财企指(2020)5 号), 下达专款专项 50.00 万元用于公司凌巨生产线的建设, 公司本期收到该专项资金, 确认为与资产相关政府补助, 根据设备剩余使用年限分期摊销

[注 4]根据《永兴县财政局关于下达 2020 年“135”工程升级版奖补资金的通知》(永财建指(2020)89 号), 下达专款专项 67.50 万元用于郴州市晶讯光电有限公司标准厂房建设项目的补偿, 公司本期收到该专项资金, 确认为与资产相关政府补助, 根据厂房剩余使用年限分期摊销

② 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|--------------------|--------------|------|---|
| 中央中小企业发展专项资金 | 2,000,000.00 | 其他收益 | 湖南省财政厅《关于下达 2021 年中央中小企业发展专项资金的通知》(湘财企指(2021)38 号) |
| 2020 年企业研发奖补资金 | 450,000.00 | 其他收益 | 湖南省财政厅、湖南省科学技术厅《关于下达 2020 年企业 高校及科研院所研发奖补资金的通知》(湘财教指(2020)61 号) |
| 出口信保保费扶持资金 | 300,500.00 | 其他收益 | 湖南省商务厅 中国出口信用保险公司湖南分公司关于印发《充分发挥出口信用保险作用支持湖南外贸稳定发展若干措施》的通知 |
| 2020 年外贸稳增长资金 | 270,000.00 | 其他收益 | 郴州市财政局《关于下达 2020 年外贸稳增长资金的通知》(郴财外指(2020)27 号) |
| 2019 年第三批外贸物流补贴 | 115,000.00 | 其他收益 | 永兴县发展开放型经济工作领导小组办公室《关于请求拨付 2019 年第三批外贸补贴资金的报告》 |
| 2020 年精准就业扶贫爱心单位奖补 | 100,000.00 | 其他收益 | 郴州市人力资源和社会保障局《办公室关于申报 2020 年郴州市精准就业扶贫爱心单位和优秀扶贫车间的 |

| 项 目 | 金 额 | 列报项目 | 说 明 |
|---------------|--------------|------|--|
| 金 | | | 通知》(郴人社函〔2020〕67号) |
| 2020 年外贸物流补贴 | 100,000.00 | 其他收益 | 永兴县财政局 永兴县商务局《关于下达 2020 年外贸物流补贴资金的通知》(永商联发〔2021〕7号) |
| 真抓实干奖补 | 40,000.00 | 其他收益 | 湖南省人民政府办公厅《关于对 2019 年度真抓实干成效明显地区予以表扬激励的通报》(湘政办发〔2020〕1号) |
| 中美贸易摩擦影响补贴 | 6,352.82 | 其他收益 | 湖南省财政厅、人力资源和社会保障厅《关于下达中央工业企业结构调整专项奖补 稳就业资金的通知》(湘财社指〔2020〕14号)、《永兴县应对新冠肺炎疫情加强企业复工复产就业服务保障实施方案》(永政办〔2020〕3号) |
| 郴州市知识产权战略专项资金 | 1,200.00 | 其他收益 | 郴州市市场监督管理局《关于郴州市 2019 年度知识产权战略专项资金的公示》 |
| 进口博览会参会补贴 | 1,000.00 | 其他收益 | 郴州市商务局《关于做好 2020 年外贸稳增长资金申报工作的通知》(郴商〔2020〕47号) |
| 小 计 | 3,384,052.82 | | |

4) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

| 项 目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|-----------------|--------------|------------|------------|--------------|----------|-------|
| 公租房工程款 | 2,864,062.50 | | 176,250.00 | 2,687,812.50 | 其他收益 | [注 1] |
| 200 万件智能穿戴项目生产线 | 1,710,000.00 | 200,000.00 | 442,089.77 | 1,467,910.23 | 其他收益 | [注 2] |
| 小 计 | 4,574,062.50 | 200,000.00 | 618,339.77 | 4,155,722.73 | | |

[注 1]根据永兴县政府常务会议纪要(2019 年第 38 期)第七项内容决定,依法按程序办理公租房不动产权证,产权为企业单独所有,并下达公租房建设补助资金 352.50 万元。公司前期收到资金补助,确认为与资产相关政府补助,根据房产剩余使用年限分期摊销

[注 2]根据《湖南省财政厅湖南省经济和信息化委员会关于下达 2018 年第五批制造强省专项资金的通知》(湘财企指〔2018〕64号)、《郴州市财政局关于下达 2018 年外贸稳增长保目标促发展资金的通知》(郴财外指〔2018〕47号)和《郴州市商务局关于下拨 2019 年度外贸稳增长保目标促发展资金的报告》(郴商〔2019〕50号),分批次下达制造强省专项资金补助和外贸稳增长保目标资金补助,前期下达一批款项 190.00 万元,本期下达二批款项 20.00 万元,共计 210.00 万元,专款专项用于 200 万件智能穿戴项目生产线二期工程的建设。公司收到专项资金,确认为与资产相关政府补助,根据资产剩余使用年限分期摊销

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|---------------------|--------------|------|---|
| 郴州晶讯光电二期项目政府奖励 | 2,610,000.00 | 其他收益 | 永兴经济开发区管委会、永兴县人民政府、郴州晶讯有限公司联合出具《郴州晶讯光电二期项目合同洽谈备忘录》 |
| 复工复产补贴及防疫物资补贴款 | 424,250.00 | 其他收益 | 永州市人民政府办公室《关于应对新型冠状病毒疫情支持中小企业共渡难关的实施意见》(永政办发〔2020〕3号) |
| 稳岗补贴 | 355,402.76 | 其他收益 | 永州市人民政府办公室关于印发《永兴县应对新型肺炎疫情加强企业复工复产就业服务保障实施方案》的通知(永政办发〔2020〕3号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省医疗保障局 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于阶段性减免企业社会保险费的实施意见》(粤人社发〔2020〕58号) |
| 香港“保就业”计划工资补贴 | 288,003.10 | 其他收益 | 香港特区政府2020年“保就业”计划 |
| 出口信保保费扶持资金 | 256,000.00 | 其他收益 | 湖南省商务厅 中国出口信用保险公司湖南分公司关于印发《充分发挥出口信用保险作用支持湖南外贸稳定发展若干措施》的通知 |
| 中小企业开拓资金 | 150,000.00 | 其他收益 | 湖南省财政厅《关于清算2018年度中小企业国际市场开拓资金的通知》(湘财外函〔2019〕11号) |
| 永兴县商务局2019年外贸补贴 | 115,000.00 | 其他收益 | 永兴县财政局、永兴县商务局《关于下达2019年第二批外贸物流补贴资金的通知》(永商联发〔2020〕9号) |
| 中美贸易摩擦影响补贴 | 80,000.00 | 其他收益 | 湖南省财政厅、人力资源和社会保障厅《关于下达中央工业企业结构调整专项奖补稳就业资金的通知》(湘财社指〔2020〕14号)、《永兴县应对新冠肺炎疫情加强企业复工复产就业服务保障实施方案》(永政办〔2020〕3号) |
| 湖南省贫困劳动力岗位补贴和社会保险补贴 | 73,991.00 | 其他收益 | 湖南省人力资源和社会保障厅《关于切实做好就业扶贫工作的实施意见》(湘人社发〔2017〕58号) |
| 2019年外贸稳增长保目标资金 | 33,400.00 | 其他收益 | 郴州市财政局《关于下达2019年外贸稳增长保目标资金的通知》(郴财外指〔2019〕52号) |
| 小计 | 4,386,046.86 | | |

(2) 计入当期损益的政府补助金额

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 计入当期损益的政府补助金额 | 3,439,665.84 | 1,934,145.28 | 4,167,156.24 | 5,004,386.63 |

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 讯扬国际贸易 有限公司 | 香港 | 香港 | 商业 | 100.00 | | 设立 |

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年6月30日，本公司应收账款的33.67%(2022年12月31日：38.10%；2021年12月31日：37.66%；2020年12月31日：30.10%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 2023. 6. 30 | | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-----------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年 以上 |
| 交易性金融 负债 | 3,734,000.00 | 3,734,000.00 | 3,734,000.00 | | |
| 应付票据 | 70,404,573.65 | 70,404,573.65 | 70,404,573.65 | | |
| 应付账款 | 123,291,801.62 | 123,291,801.62 | 123,291,801.62 | | |
| 其他应付款 | 1,566,429.20 | 1,566,429.20 | 1,566,429.20 | | |
| 其他流动负 债 | 12,030,395.77 | 12,030,395.77 | 12,030,395.77 | | |
| 一年内到期 非流动负债 | 1,457,107.12 | 1,478,443.47 | 1,478,443.47 | | |
| 租赁负债 | 2,430,407.65 | 2,871,476.74 | | 2,871,476.74 | |
| 小 计 | 214,914,715.01 | 215,377,120.45 | 212,505,643.71 | 2,871,476.74 | |

(续上表)

| 项 目 | 2022. 12. 31 | | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|-----------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年 以上 |
| 应付票据 | 69,790,000.00 | 69,790,000.00 | 69,790,000.00 | | |
| 应付账款 | 125,676,140.08 | 125,676,140.08 | 125,676,140.08 | | |
| 其他应付款 | 1,784,486.58 | 1,784,486.58 | 1,784,486.58 | | |
| 其他流动负 债 | 34,325,639.02 | 34,325,639.02 | 34,325,639.02 | | |
| 一年内到期 非流动负债 | 1,439,455.31 | 1,517,550.94 | 1,517,550.94 | | |
| 租赁负债 | 204,663.29 | 214,384.80 | | 214,384.80 | |
| 小 计 | 233,220,384.28 | 233,308,201.42 | 233,093,816.62 | 214,384.80 | |

(续上表)

| 项 目 | 2021. 12. 31 | | | | |
|-----|--------------|--|--|--|--|
|-----|--------------|--|--|--|--|

| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以 上 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-----------|
| 应付票据 | 102,005,838.33 | 102,005,838.33 | 102,005,838.33 | | |
| 应付账款 | 140,394,811.86 | 140,394,811.86 | 140,394,811.86 | | |
| 其他应付款 | 1,824,209.04 | 1,824,209.04 | 1,824,209.04 | | |
| 其他流动 负债 | 21,084,334.28 | 21,084,334.28 | 21,084,334.28 | | |
| 一年内到 期非流动 负债 | 1,151,562.09 | 1,303,166.14 | 1,303,166.14 | | |
| 租赁负债 | 1,244,072.69 | 1,303,166.14 | | 1,303,166.14 | |
| 小 计 | 267,704,828.29 | 267,915,525.79 | 266,612,359.65 | 1,303,166.14 | |

(续上表)

| 项 目 | 2020.12.31 | | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|-----------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以 上 |
| 应付票据 | 55,294,945.50 | 55,294,945.50 | 55,294,945.50 | | |
| 应付账款 | 116,642,328.33 | 116,642,328.33 | 116,642,328.33 | | |
| 其他应付款 | 1,420,067.18 | 1,420,067.18 | 1,420,067.18 | | |
| 其他流动负 债 | 23,765,916.53 | 23,765,916.53 | 23,765,916.53 | | |
| 一年内到期 非流动负债 | | | | | |
| 租赁负债 | | | | | |
| 小 计 | 197,123,257.54 | 197,123,257.54 | 197,123,257.54 | | |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023年6月30日

| 项 目 | 公允价值 | | | |
|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| (1) 应收款项融资 | | | 6,280,473.86 | 6,280,473.86 |
| (2) 其他权益工具投资 | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 7,280,473.86 | 7,280,473.86 |
| (3) 交易性金融负债 | | 3,734,000.00 | | 3,734,000.00 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | 3,734,000.00 | | 3,734,000.00 |

2. 2022年12月31日

| 项 目 | 公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| (1) 应收款项融资 | | | 1,695,832.57 | 1,695,832.57 |
| (2) 其他权益工具投资 | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

3. 2021年12月31日

| 项 目 | 公允价值 | | | |
|-----|------------|------------|------------|-----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |

| 项 目 | 公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| (1) 交易性金融资产 | | | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 理财产品 | | | 10,000.00 | 10,000.00 |
| (2) 应收款项融资 | | | 1,610,761.28 | 1,610,761.28 |
| (3) 其他权益工具投资 | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

4. 2020年12月31日

| 项 目 | 公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| (1) 应收款项融资 | | | 393,336.03 | 393,336.03 |
| (2) 其他权益工具投资 | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融负债系公司开展远期结售汇业务，以银行提供的预期收益为基础计算公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值；其他权益工具投资系对永兴县沪农商村镇银行股份有限公司的投资，以其成本作为公允价值计量依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

截至2023年6月30日根据陈益民、李淦倫、贺术春签署的《一致行动人协议》，本公司实际控制人为陈益民、李淦倫、贺术春，其中陈益民持有公司20.41%的股权，李淦倫持有公司16.75%股权，贺术春持有公司15.99%股权，三人合计持有公司53.15%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------------|-----------------|
| 湖南丰采光电有限公司 | 实际控制人近亲属控制的其他企业 |
| 江华丰采光电有限公司 | 实际控制人近亲属控制的其他企业 |
| 深圳市茂达自动化科技有限公司 | 实际控制人近亲属控制的其他企业 |
| 深圳市科远机电有限公司 | 公司监事配偶控制的其他企业 |
| 永兴瑞益祥信息技术咨询合伙企业(有限合伙) | 公司股东 |
| 永兴瑞永祥技术咨询服务中心(有限合伙) | 公司股东 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|----------------|--------|-----------|--------|------------|-----------|
| 湖南丰采光电有限公司 | 加工费 | | 587.26 | | |
| 江华丰采光电有限公司 | 材料款 | | | 158,429.20 | |
| 深圳市茂达自动化科技有限公司 | 材料款 | | | 62,987.61 | |
| 深圳市科远机电有限公司 | 技术服务费 | | | | 94,339.60 |

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------|--------|-----------|--------|--------|----------|
| 江华丰采光电有限公司 | 出售空调 | | | | 1,899.00 |

2. 关联租赁情况

公司承租情况

(1) 2021-2023年6月

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2023年1-6月 | | | |
|-------|--------|---|-----------------------------|-------------|---------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁 | | |
| | | | 支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额) | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| | | | | | |

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2023年1-6月 | | | |
|-------|--------|---|-----------------------------|-------------|----------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁 | | |
| | | | 支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额) | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 李淦倫 | 房屋及建筑物 | | 88,291.00 | | 9,390.90 |

(续上表)

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2022年度 | | | |
|-------|--------|---|-----------------------------|-------------|-----------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁 | | |
| | | | 支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额) | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 李淦倫 | 房屋及建筑物 | | 197,515.20 | 586,568.70 | 25,669.59 |

(续上表)

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2021年度 | | | |
|-------|--------|---|-----------------------------|-------------|---------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁 | | |
| | | | 支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额) | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 李淦倫 | 房屋及建筑物 | 199,536.00 | | | |

(2) 2020年度

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁费 |
|-------|--------|------------|
| 李淦倫 | 房屋及建筑物 | 213,335.63 |

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额(万元) | 担保起始日及到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------|-----------------------|------------|
| 贺术春 | 266.89 | 2023.03.15至2023.09.15 | 否 |
| | 1,570.00 | 2023.04.10至2023.10.10 | |
| | 499.00 | 2023.01.13至2023.07.13 | |
| | 1,000.00 | 2023.02.08至2023.08.08 | |

| 担保方 | 担保金额(万元) | 担保起始日及到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------|-----------------------|------------|
| | 1,200.00 | 2023.03.09至2023.09.09 | |
| | 1,069.00 | 2023.05.08至2023.11.08 | |

4. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----------------------|----------|----------|-----------|---------------|
| 拆出 | | | | |
| 永兴瑞益祥信息技术咨询合伙企业(有限合伙) | 5,000.00 | 2019.1.9 | 2022.12.5 | 公司垫付拆入方开办费用 |
| 永兴瑞益祥信息技术咨询合伙企业(有限合伙) | 100.00 | 2020.3.4 | 2020.3.4 | 避免拆入方账户休眠借出资金 |
| 永兴瑞永祥技术咨询服务中心(有限合伙) | 100.00 | 2020.3.4 | 2020.3.4 | 避免拆入方账户休眠借出资金 |

5. 关键管理人员报酬

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,575,113.00 | 15,181,850.00 | 11,237,200.00 | 7,155,340.00 |

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2023.6.30 | | 2022.12.31 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|-------|-----------------------|-----------|------|------------|------|------------|----------|------------|--------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 永兴瑞益祥信息技术咨询合伙企业(有限合伙) | | | | | 5,000.00 | 2,470.00 | 5,000.00 | 985.00 |
| 小计 | | | | | | 5,000.00 | 2,470.00 | 5,000.00 | 985.00 |

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售液晶显示器及模组产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

| 项 目 | 资产负债表 | | |
|-------------|-------------|---------------|--------------|
| | 2020年12月31日 | 新租赁准则 调整影响 | 2021年1月1日 |
| 使用权资产 | | 3,565,534.81 | 3,565,534.81 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,133,803.23 | 1,133,803.23 |
| 租赁负债 | | 2,431,731.58 | 2,431,731.58 |

(三) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 |
|-------------------|-----------|------------|------------|
| 短期租赁费用 | 46,560.00 | 93,120.00 | 138,472.00 |
| 低价值资产租赁费用(短期租赁除外) | 19,200.00 | 38,400.00 | 199,536.00 |
| 合 计 | 65,760.00 | 131,520.00 | 338,008.00 |

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 |
|-----|-----------|--------|--------|
|-----|-----------|--------|--------|

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 38,937.63 | 142,180.89 | 169,362.90 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 828,656.95 | 1,611,785.77 | 1,677,270.93 |

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(四) 执行《企业会计准则解释第 16 号》的影响

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 2023. 6. 30 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 168,034,663.28 | 100.00 | 5,324,331.42 | 3.17 | 162,710,331.86 |
| 合 计 | 168,034,663.28 | 100.00 | 5,324,331.42 | 3.17 | 162,710,331.86 |

(续上表)

| 种 类 | 2022. 12. 31 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 153,169,492.79 | 100.00 | 4,684,889.42 | 3.06 | 148,484,603.37 |
| 合 计 | 153,169,492.79 | 100.00 | 4,684,889.42 | 3.06 | 148,484,603.37 |

(续上表)

| 种 类 | 2021. 12. 31 | | | | |
|--------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏 | 177,360,211.42 | 100.00 | 5,575,234.38 | 3.14 | 171,784,977.04 |

| 种类 | 2021. 12. 31 | | | | |
|-----|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 账准备 | | | | | |
| 合计 | 177,360,211.42 | 100.00 | 5,575,234.38 | 3.14 | 171,784,977.04 |

(续上表)

| 种类 | 2020. 12. 31 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 128,860,852.74 | 100.00 | 4,942,398.69 | 3.84 | 123,918,454.05 |
| 合计 | 128,860,852.74 | 100.00 | 4,942,398.69 | 3.84 | 123,918,454.05 |

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2023. 6. 30 | | | 2022. 12. 31 | | |
|--------------|----------------|--------------|----------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联往来款组合 | 61,584,534.91 | | | 59,561,704.44 | | |
| 账龄组合 | 106,450,128.37 | 5,324,331.42 | 5.00 | 93,607,788.35 | 4,684,889.42 | 5.00 |
| 其中: 1年以内 | 106,437,961.67 | 5,321,898.08 | 5.00 | 93,577,788.35 | 4,678,889.42 | 5.00 |
| 1-2年 | 12,166.70 | 2,433.34 | 20.00 | 30,000.00 | 6,000.00 | 20.00 |
| 小计 | 168,034,663.28 | 5,324,331.42 | 3.17 | 153,169,492.79 | 4,684,889.42 | 3.06 |

(续上表)

| 账龄 | 2021. 12. 31 | | | 2020. 12. 31 | | |
|--------------|----------------|--------------|----------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联往来款组合 | 65,855,523.85 | | | 30,066,682.72 | | |
| 账龄组合 | 111,504,687.57 | 5,575,234.38 | 5.00 | 98,794,170.02 | 4,942,398.69 | 5.00 |
| 其中: 1年以内 | 111,504,687.57 | 5,575,234.38 | 5.00 | 98,776,235.43 | 4,938,811.77 | 5.00 |
| 1-2年 | | | | 17,934.59 | 3,586.92 | 20.00 |
| 小计 | 177,360,211.42 | 5,575,234.38 | 3.14 | 128,860,852.74 | 4,942,398.69 | 3.84 |

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|--------------|------------|----|----|------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,684,889.42 | 639,442.00 | | | | | | 5,324,331.42 |
| 合计 | 4,684,889.42 | 639,442.00 | | | | | | 5,324,331.42 |

2) 2022年度

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|--------------|-------------|----|----|------|-----------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,575,234.38 | -804,811.54 | | | | 85,533.42 | | 4,684,889.42 |
| 合计 | 5,575,234.38 | -804,811.54 | | | | 85,533.42 | | 4,684,889.42 |

3) 2021年度

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|--------------|------------|----|----|------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,942,398.69 | 632,835.69 | | | | | | 5,575,234.38 |
| 合计 | 4,942,398.69 | 632,835.69 | | | | | | 5,575,234.38 |

4) 2020年度

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|--------------|-----------|----|----|------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,885,101.90 | 57,296.79 | | | | | | 4,942,398.69 |
| 合计 | 4,885,101.90 | 57,296.79 | | | | | | 4,942,398.69 |

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|-------------|-----------|-----------|--------|--------|
| 实际核销的应收账款金额 | | 85,533.42 | | |

报告期重要的应收账款核销情况情况详见本财务报表附注五(一)4之说明。

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2023年6月30日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------|---------------|---------------|------|
| 讯扬国际贸易有限公司 | 61,584,534.91 | 36.65 | |

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 威胜集团有限公司 | 15,757,994.38 | 9.38 | 788,944.73 |
| 珠海格力电器股份有限公司 | 11,384,452.17 | 6.78 | 569,222.61 |
| 美的集团股份有限公司 | 9,518,280.67 | 5.66 | 475,914.03 |
| 宁波奥克斯供应链管理有限公司 | 4,925,390.06 | 2.93 | 246,269.50 |
| 小 计 | 103,170,652.19 | 61.40 | 2,080,350.87 |

2) 2022 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 讯扬国际贸易有限公司 | 59,561,704.44 | 38.89 | |
| 威胜集团有限公司 | 22,916,082.02 | 14.96 | 1,145,804.10 |
| 宁波奥克斯供应链管理有限公司 | 5,726,318.92 | 3.74 | 286,315.95 |
| 浙江正泰仪器仪表有限责任公司 | 4,185,880.17 | 2.73 | 209,294.01 |
| 美的集团股份有限公司 | 4,071,696.93 | 2.66 | 203,584.85 |
| 小 计 | 96,461,682.48 | 62.98 | 1,844,998.91 |

3) 2021 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|-----------------|----------------|---------------|--------------|
| 讯扬国际贸易有限公司 | 65,855,523.85 | 37.13 | |
| 威胜集团有限公司 | 19,931,969.57 | 11.24 | 996,598.48 |
| 珠海格力电器股份有限公司 | 13,859,502.73 | 7.81 | 692,975.14 |
| 百富计算机技术(深圳)有限公司 | 6,475,436.82 | 3.65 | 323,771.84 |
| 广东乐心医疗电子股份有限公司 | 4,276,665.22 | 2.41 | 213,833.26 |
| 小 计 | 110,399,098.19 | 62.24 | 2,227,178.72 |

4) 2020 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|-----------------|---------------|---------------|------------|
| 讯扬国际贸易有限公司 | 30,066,682.72 | 23.33 | |
| 威胜集团有限公司 | 10,067,557.32 | 7.81 | 503,377.87 |
| 美的集团股份有限公司 | 7,717,457.64 | 5.99 | 385,872.88 |
| 百富计算机技术(深圳)有限公司 | 6,063,207.75 | 4.71 | 303,160.39 |

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款 余额的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|---------------|-------------------|--------------|
| 广东乐心医疗电子股份有限公司 | 4,926,608.61 | 3.82 | 246,330.43 |
| 小 计 | 58,841,514.04 | 45.66 | 1,438,741.57 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

1) 2023 年 1-6 月

| 项 目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的 利得或损失 | 金融资产转移方式 |
|-------|---------------|-------------------|----------|
| 建信融通等 | 22,757,000.00 | -388,810.57 | 贴现 |
| 美易单 | 1,387,479.80 | -29,316.31 | 贴现 |
| 小 计 | 24,144,479.80 | -418,126.88 | |

2) 2022 年度

| 项 目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的 利得或损失 | 金融资产转移方式 |
|-------|---------------|-------------------|----------|
| 建信融通等 | 16,610,000.00 | -309,904.17 | 贴现 |
| 美易单 | 1,317,858.62 | -28,609.62 | 贴现 |
| 小 计 | 17,927,858.62 | -338,513.79 | |

3) 2021 年度

| 项 目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的 利得或损失 | 金融资产转移方式 |
|-------|--------------|-------------------|----------|
| 建信融通等 | 6,745,430.00 | -133,310.50 | 贴现 |
| 美易单 | 2,965,636.77 | -64,767.42 | 贴现 |
| 小 计 | 9,711,066.77 | -198,077.92 | |

4) 2020 年度

| 项 目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的 利得或损失 | 金融资产转移方式 |
|-------|--------------|-------------------|----------|
| 建信融通等 | 7,220,000.00 | -133,267.75 | 贴现 |
| 小 计 | 7,220,000.00 | -133,267.75 | |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 2023.6.30 |
|-----|-----------|
| | |

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,237,122.86 | 100.00 | 188,032.14 | 8.41 | 2,049,090.72 |
| 合计 | 2,237,122.86 | 100.00 | 188,032.14 | 8.41 | 2,049,090.72 |

(续上表)

| 种类 | 2022.12.31 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,130,932.26 | 100.00 | 293,530.59 | 9.38 | 2,837,401.67 |
| 合计 | 3,130,932.26 | 100.00 | 293,530.59 | 9.38 | 2,837,401.67 |

(续上表)

| 种类 | 2021.12.31 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,723,121.60 | 100.00 | 554,619.26 | 20.37 | 2,168,502.34 |
| 合计 | 2,723,121.60 | 100.00 | 554,619.26 | 20.37 | 2,168,502.34 |

(续上表)

| 种类 | 2020.12.31 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,118,530.52 | 100.00 | 410,754.51 | 19.39 | 1,707,776.01 |
| 合计 | 2,118,530.52 | 100.00 | 410,754.51 | 19.39 | 1,707,776.01 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 2023.6.30 | | | 2022.12.31 | | |
|---------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 2,237,122.86 | 188,032.14 | 8.41 | 3,130,932.26 | 293,530.59 | 9.38 |
| 其中：1年以内 | 2,135,042.86 | 106,752.14 | 5.00 | 2,948,001.76 | 147,400.09 | 5.00 |
| 1-2年 | 26,000.00 | 5,200.00 | 20.00 | 46,000.00 | 9,200.00 | 20.00 |
| 2-3年 | | | | | | |
| 3-4年 | | | | | | |

| 组合名称 | 2023. 6. 30 | | | 2022. 12. 31 | | |
|-------|--------------|------------|----------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 4-5 年 | 6,000.00 | 6,000.00 | 100.00 | 6,000.00 | 6,000.00 | 100.00 |
| 5 年以上 | 70,080.00 | 70,080.00 | 100.00 | 130,930.50 | 130,930.50 | 100.00 |
| 小 计 | 2,237,122.86 | 188,032.14 | 8.41 | 3,130,932.26 | 293,530.59 | 9.38 |

(续上表)

| 组合名称 | 2021. 12. 31 | | | 2020. 12. 31 | | |
|----------|--------------|------------|----------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 2,723,121.60 | 554,619.26 | 20.37 | 2,118,530.52 | 410,754.51 | 19.39 |
| 其中：1 年以内 | 1,968,463.10 | 98,423.16 | 5.00 | 1,025,700.02 | 51,285.01 | 5.00 |
| 1-2 年 | 77,828.00 | 15,565.60 | 20.00 | 888,400.00 | 177,680.00 | 20.00 |
| 2-3 年 | 472,400.00 | 236,200.00 | 50.00 | 45,282.00 | 22,641.00 | 50.00 |
| 3-4 年 | 45,282.00 | 45,282.00 | 100.00 | 89,148.50 | 89,148.50 | 100.00 |
| 4-5 年 | 89,148.50 | 89,148.50 | 100.00 | | | |
| 5 年以上 | 70,000.00 | 70,000.00 | 100.00 | 70,000.00 | 70,000.00 | 100.00 |
| 小 计 | 2,723,121.60 | 554,619.26 | 20.37 | 2,118,530.52 | 410,754.51 | 19.39 |

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值) | |
| 期初数 | 147,400.09 | 9,200.00 | 136,930.50 | 293,530.59 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -1,300.00 | 1,300.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -39,347.95 | -5,300.00 | -7,425.00 | -52,072.95 |
| 本期收回 | | | | |

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | 53,425.50 | 53,425.50 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 106,752.14 | 5,200.00 | 76,080.00 | 188,032.14 |

2) 2022 年度

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 期初数 | 98,423.16 | 15,565.60 | 440,630.50 | 554,619.26 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -2,300.00 | 2,300.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 51,276.93 | -8,665.60 | -303,700.00 | -261,088.67 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 147,400.09 | 9,200.00 | 136,930.50 | 293,530.59 |

3) 2021 年度

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 期初数 | 51,285.01 | 177,680.00 | 181,789.50 | 410,754.51 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -3,891.40 | 3,891.40 | | |

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| --转入第三阶段 | | -94,480.00 | 94,480.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 51,029.55 | -71,525.80 | 164,361.00 | 143,864.75 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 98,423.16 | 15,565.60 | 440,630.50 | 554,619.26 |

4) 2020 年度

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 期初数 | 93,718.14 | 10,256.40 | 148,580.25 | 252,554.79 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -44,420.00 | 44,420.00 | | |
| --转入第三阶段 | | -9,056.40 | 9,056.40 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,986.87 | 132,060.00 | 24,152.85 | 158,199.72 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 51,285.01 | 177,680.00 | 181,789.50 | 410,754.51 |

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|--------------|-----------|--------|--------|--------|
| 实际核销的其他应收款金额 | 53,425.50 | | | |

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2023年1-6月

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---------------|-------|-----------|---------|---------|-------------|
| 广州益美吉投资管理有限公司 | 押金保证金 | 53,425.50 | 在合同期内退场 | 管理层审批 | 否 |
| 小计 | | 53,425.50 | | | |

(4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | | | |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
| 应收出口退税款 | 558,435.16 | 1,499,183.61 | 556,767.07 | 500,592.22 |
| 社保公积金 | 853,762.01 | 834,813.12 | 812,058.64 | 349,365.21 |
| 押金保证金 | 621,924.00 | 552,874.50 | 1,215,658.50 | 753,658.50 |
| 员工备用金 | 183,365.81 | 139,885.92 | 75,781.10 | 47,721.10 |
| 往来款 | | 75,966.10 | 32,182.10 | 417,000.00 |
| 其他 | 19,635.88 | 28,209.01 | 30,674.19 | 50,193.49 |
| 合计 | 2,237,122.86 | 3,130,932.26 | 2,723,121.60 | 2,118,530.52 |

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2023年6月30日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------------|---------|------------|------|----------------|-----------|
| 社保基金(养老金) | 社保公积金 | 630,027.54 | 1年以内 | 28.16 | 31,501.38 |
| 应收出口退税 | 应收出口退税款 | 558,435.16 | 1年以内 | 24.96 | 27,921.76 |
| 杭州海兴电力科技股份有限公司 | 押金保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 8.94 | 10,000.00 |
| 住房公积金 | 社保公积金 | 125,234.00 | 1年以内 | 5.60 | 6,261.70 |
| 深圳市坑梓沙田股份合作公司田脚分公司 | 押金保证金 | 87,444.00 | 1年以内 | 3.91 | 4,372.20 |

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|------|------|--------------|----|-----------------|-----------|
| 小 计 | | 1,601,140.70 | | 71.57 | 80,057.04 |

2) 2022 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------------|---------|--------------|-------|-----------------|------------|
| 应收出口退税 | 应收出口退税款 | 1,499,183.61 | 1 年以内 | 47.88 | 74,959.18 |
| 社保基金(养老金) | 社保公积金 | 573,364.44 | 1 年以内 | 18.31 | 28,668.22 |
| 杭州海兴电力科技股份有限公司 | 押金保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 6.39 | 10,000.00 |
| 住房公积金 | 社保公积金 | 115,893.35 | 1 年以内 | 3.70 | 5,794.67 |
| 深圳市坑梓沙田股份合作公司田脚分公司 | 押金保证金 | 87,444.00 | 1 年以内 | 2.79 | 4,372.20 |
| 小 计 | | 2,475,885.40 | | 79.07 | 123,794.27 |

3) 2021 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|---------|--------------|-------|-----------------|------------|
| 社保基金(养老金) | 社保公积金 | 620,091.70 | 1 年以内 | 22.77 | 31,004.59 |
| 应收出口退税 | 应收出口退税款 | 556,767.10 | 1 年以内 | 20.45 | 27,838.36 |
| 农民工保证金 | 押金保证金 | 460,000.00 | 2-3 年 | 16.89 | 230,000.00 |
| 杭州海兴电力科技股份有限公司 | 押金保证金 | 220,000.00 | 1 年以内 | 8.08 | 11,000.00 |
| 宁波奥克斯供应链管理有限公司 | 押金保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 7.34 | 10,000.00 |
| 小 计 | | 2,056,858.80 | | 75.53 | 309,842.95 |

4) 2020 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------|---------|------------|-------|-----------------|-----------|
| 应收出口退税 | 应收出口退税款 | 500,592.22 | 1 年以内 | 23.63 | 25,029.61 |

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------------|-------|--------------|------|----------------|------------|
| 农民工保证金 | 押金保证金 | 460,000.00 | 1-2年 | 21.71 | 92,000.00 |
| 郴州长治建筑有限公司 | 往来款 | 412,000.00 | 1-2年 | 19.45 | 82,400.00 |
| 社保基金(养老金) | 社保公积金 | 209,426.32 | 1年以内 | 9.89 | 10,471.32 |
| 深圳市坑梓沙田股份合作公司田脚分公司 | 押金保证金 | 77,728.00 | 1年以内 | 3.67 | 3,886.40 |
| 小计 | | 1,659,746.54 | | 78.35 | 213,787.33 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项目 | 2023.6.30 | | | 2022.12.31 | | |
|--------|-----------|------|-----------|------------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 82,670.00 | | 82,670.00 | 82,670.00 | | 82,670.00 |
| 合计 | 82,670.00 | | 82,670.00 | 82,670.00 | | 82,670.00 |

(续上表)

| 项目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|--------|------------|------|-----------|------------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 82,670.00 | | 82,670.00 | 82,670.00 | | 82,670.00 |
| 合计 | 82,670.00 | | 82,670.00 | 82,670.00 | | 82,670.00 |

(2) 对子公司投资

1) 2023年1-6月

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|------------|-----------|------|------|-----------|----------|---------|
| 讯扬国际贸易有限公司 | 82,670.00 | | | 82,670.00 | | |
| 小计 | 82,670.00 | | | 82,670.00 | | |

2) 2022年度

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|---------|-----------|------|------|-----------|----------|---------|
| 讯扬国际贸易有 | 82,670.00 | | | 82,670.00 | | |

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|-------|-----------|------|------|-----------|----------|---------|
| 有限公司 | | | | | | |
| 小 计 | 82,670.00 | | | 82,670.00 | | |

3) 2021 年度

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|------------|-----------|------|------|-----------|----------|---------|
| 讯扬国际贸易有限公司 | 82,670.00 | | | 82,670.00 | | |
| 小 计 | 82,670.00 | | | 82,670.00 | | |

4) 2020 年度

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|------------|-----------|------|------|-----------|----------|---------|
| 讯扬国际贸易有限公司 | 82,670.00 | | | 82,670.00 | | |
| 小 计 | 82,670.00 | | | 82,670.00 | | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年度 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 375,574,604.60 | 284,369,404.81 | 774,038,608.41 | 563,173,911.65 |
| 其他业务收入 | 1,629,743.94 | 851,078.28 | 7,083,326.69 | 3,774,061.24 |
| 合 计 | 377,204,348.54 | 285,220,483.09 | 781,121,935.10 | 566,947,972.89 |
| 其中:与客户之间的合同产生的收入 | 377,204,348.54 | 285,220,483.09 | 781,121,935.10 | 566,947,972.89 |

(续上表)

| 项 目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 732,977,907.67 | 556,764,402.58 | 552,635,846.39 | 418,311,467.93 |
| 其他业务收入 | 4,507,500.01 | 3,185,082.33 | 2,094,635.08 | 1,416,284.00 |
| 合 计 | 737,485,407.68 | 559,949,484.91 | 554,730,481.47 | 419,727,751.93 |
| 其中:与客户之间的合同产生 | 737,485,407.68 | 559,949,484.91 | 554,730,481.47 | 419,727,751.93 |

| 项 目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|-----|---------|----|---------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 的收入 | | | | |

2. 研发费用

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,354,274.62 | 23,330,189.35 | 20,944,834.46 | 15,597,773.10 |
| 材料、燃料和动力 | 4,255,089.57 | 7,623,535.71 | 6,340,115.14 | 4,313,125.77 |
| 折旧及摊销 | 755,782.75 | 1,455,376.72 | 1,591,482.75 | 1,610,921.25 |
| 其他 | 100,527.55 | 353,715.41 | 175,429.64 | 123,947.55 |
| 合 计 | 16,465,674.49 | 32,762,817.19 | 29,051,861.99 | 21,645,767.67 |

3. 投资收益

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 远期结汇业务 | -876,550.00 | | | |
| 银行理财产品收益 | | 1,023,003.94 | 546,467.54 | 349,742.83 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 80,000.00 | 50,000.00 | | |
| 合 计 | -796,550.00 | 1,073,003.94 | 546,467.54 | 349,742.83 |

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | | | |
|-------------------------|---------------|---------|---------|---------|
| | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.08 | 26.96 | 25.04 | 18.60 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.25 | 26.83 | 24.25 | 17.25 |

(2) 每股收益

| 报告期利润 | 每股收益(元/股) | |
|-------|-----------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| | | |

| | 2023年 1-6月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2023年 1-6月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|------------|------------|------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.70 | 1.64 | 1.27 | 0.85 | 0.70 | 1.64 | 1.27 | 0.85 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.72 | 1.63 | 1.23 | 0.79 | 0.72 | 1.63 | 1.23 | 0.79 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 2023年1-6月 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 | |
|-----------------------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 47,181,204.15 | 109,962,178.93 | 84,967,480.41 | 56,801,368.41 | |
| 非经常性损益 | B | -778,953.89 | 555,547.78 | 2,710,965.96 | 4,122,918.19 | |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 47,960,158.04 | 109,406,631.15 | 82,256,514.45 | 52,678,450.22 | |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 450,360,646.25 | 370,831,859.46 | 318,875,885.34 | 281,731,926.36 | |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | | | | | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | | | | | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | 40,200,000.00 | 33,500,000.00 | 33,500,000.00 | 20,100,000.00 | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | 1 | 7 | 8 | 3 | |
| 其他 | 股份支付 | I1 | 489,574.80 | 979,149.60 | 979,149.60 | 1,219,549.60 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | 3 | 6 | 6 | 6 |
| | 外币报表折算差额 | I2 | 868,600.58 | 2,087,458.26 | -490,655.89 | -776,959.03 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | 3 | 6 | 6 | 6 |
| 报告期月份数 | K | 6.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | |
| 加权平均净资产 | L= D+A/2+ | 467,930,336.02 | 407,804,586.19 | 339,270,539.07 | 305,328,905.85 | |

| 项 目 | 序号 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------------|--|--------------|---------|---------|---------|
| | $E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$ | | | | |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | 10.08% | 26.96% | 25.04% | 18.60% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | 10.25% | 26.83% | 24.25% | 17.25% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 47,181,204.15 | 109,962,178.93 | 84,967,480.41 | 56,801,368.41 |
| 非经常性损益 | B | -778,953.89 | 555,547.78 | 2,710,965.96 | 4,122,918.19 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 47,960,158.04 | 109,406,631.15 | 82,256,514.45 | 52,678,450.22 |
| 期初股份总数 | D | 67,000,000.00 | 67,000,000.00 | 67,000,000.00 | 67,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | | | | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | | | | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | | | | |
| 因回购等减少股份数 | H | | | | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | | | | |
| 报告期缩股数 | J | | | | |
| 报告期月份数 | K | 6.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 67,000,000.00 | 67,000,000.00 | 67,000,000.00 | 67,000,000.00 |
| 基本每股收益 | M=A/L | 0.70 | 1.64 | 1.27 | 0.85 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | 0.72 | 1.63 | 1.23 | 0.79 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023年1-6月比2022年度

| 资产负债表项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|---------|---------------|---------------|----------|--------------------------------|
| 应收票据 | 12,030,395.77 | 34,997,108.48 | -65.62% | 主要系2023年1-6月以银行承兑方式回款规模减少所致 |
| 应收款项融资 | 6,280,473.86 | 1,695,832.57 | 270.35% | 主要系2023年6月末持有的银行承兑增加 |
| 其他流动资产 | 1,023,175.86 | 548,769.96 | 86.45% | 主要系讯扬预交企业所得税增加所致 |
| 在建工程 | 759,192.13 | 6,532,626.74 | -88.38% | 主要系2022年末待安装设备在2023年1-6月安装完成所致 |
| 使用权资产 | 3,887,514.77 | 1,628,438.13 | 138.73% | 主要系租赁物在2023年1-6月延长租赁期所致 |
| 应付职工薪酬 | 21,695,564.43 | 40,856,073.02 | -46.90% | 主要系2022年末的年终奖在2023年1-6月发放所致 |
| 应交税费 | 5,008,412.70 | 7,284,327.08 | -31.24% | 主要系2022年度的企业所得税在2023年汇算缴纳 |
| 其他流动负债 | 12,040,435.03 | 34,355,777.76 | -64.95% | 主要系公司不终止确认的已背书未到期银行承兑汇票减少 |
| 租赁负债 | 2,430,407.65 | 204,663.29 | 1087.52% | 主要系租赁物在2023年1-6月延长租赁期 |
| 其他综合收益 | 2,049,439.10 | 1,180,838.52 | 73.56% | 主要系人民币贬值所致 |

2. 2022年度比2021年度

| 资产负债表项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|---------|----------------|----------------|---------|------------------------------|
| 货币资金 | 170,202,533.64 | 105,506,448.48 | 61.32% | 主要系公司盈利增加且回款良好所致 |
| 应收票据 | 34,997,108.48 | 21,722,136.18 | 61.11% | 主要系公司产销规模增加客户支付银行承兑增加 |
| 预付款项 | 2,876,359.33 | 2,051,083.25 | 40.24% | 主要系公司2022年度材料采购增加,预付货款增加所致 |
| 其他流动资产 | 548,769.96 | | | 主要系子公司讯扬国际预交税费所致 |
| 在建工程 | 6,532,626.74 | 2,474,733.93 | 163.97% | 主要系公司2022年末购进生产线,待安装调试设备金额增加 |
| 其他非流动资产 | 834,495.58 | 5,247,235.92 | -84.10% | 主要系2022年度预付设备款减少所致 |

| | | | | |
|--------|---------------|----------------|----------|--|
| 应付票据 | 69,790,000.00 | 102,005,838.33 | -31.58% | 主要系收到客户的银行承兑增加以及 LCD 材料供应商采购额下降, 公司自身开具的银行承兑减少所致 |
| 合同负债 | 523,164.49 | 915,800.17 | -42.87% | 主要系公司采用预收货款方式销售所致 |
| 其他流动负债 | 34,355,777.76 | 21,109,242.84 | 62.75% | 主要系公司不终止确认的已背书未到期银行承兑汇票增加 |
| 其他综合收益 | 1,180,838.52 | -906,619.74 | -230.25% | 主要系人民币贬值, 汇兑收益增加所致 |
| 利润表项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| 税金及附加 | 6,562,203.08 | 4,465,861.46 | 46.94% | 主要系公司 2022 年度出口抵减内销产品应纳税额增加, 相应城建税等附加税增加所致 |
| 财务费用 | -9,547,549.74 | 2,450,957.42 | -489.54% | 主要系人民币贬值, 汇兑收益增加所致 |
| 其他收益 | 2,093,361.25 | 4,255,448.70 | -50.81% | 主要系 2022 年度收到的政府补助减少所致 |
| 投资收益 | 1,073,003.94 | 546,467.54 | 96.35% | 主要系理财增加相关产品收益增加所致 |
| 信用减值损失 | 1,094,384.93 | -2,196,324.12 | -149.83% | 主要系回款增加应收账款余额下降, 相应坏账准备计提减少所致 |
| 资产减值损失 | -6,374,175.60 | -367,713.50 | 1633.46% | 主要系 2022 年度存货跌价准备计提增加所致 |
| 营业外支出 | 2,486,070.65 | 1,627,673.22 | 52.74% | 主要系非流动资产报废增加所致 |

3. 2021 年度比 2020 年度

| 资产负债表项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|---------|----------------|---------------|----------|--|
| 货币资金 | 105,506,448.48 | 75,673,473.11 | 39.42% | 主要系公司盈利增加且回款良好所致 |
| 预付款项 | 2,051,083.25 | 1,110,523.67 | 84.70% | 主要系公司 2021 年度材料采购增加, 预付货款增加所致 |
| 存货 | 136,797,439.34 | 73,042,735.34 | 87.28% | 主要系 2021 年产销规模增加及备货所致 |
| 在建工程 | 2,474,733.93 | 4,636,087.17 | -46.62% | 主要系 2020 年末待安装生产线于 2021 年度本期安装调试完成转入固定资产所致 |
| 其他非流动资产 | 5,247,235.92 | 277,919.60 | 1788.04% | 主要企业引进新生产线, 预付设备款增加所致 |
| 应付票据 | 102,005,838.33 | 55,294,945.50 | 84.48% | 主要系公司材料采购增加, 通过银行开具银行承兑支付货款金额增加所致 |

| | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------|--------------------------------|
| 合同负债 | 915,800.17 | 483,284.86 | 89.49% | 主要系公司收入规模增加, 预收货款增加所致 |
| 应交税费 | 7,757,239.61 | 4,673,834.91 | 65.97% | 主要系公司收入及利润增加所致 |
| 其他综合收益 | -906,619.74 | -415,963.85 | 117.96% | 主要系人民币贬值, 汇兑收益增加所致 |
| 利润表项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| 营业收入 | 746,820,171.62 | 563,263,073.88 | 32.59% | 主要系公司2021年度客户订单大幅增加, 内外销金额增加所致 |
| 营业成本 | 557,810,678.61 | 421,881,149.23 | 32.22% | 主要系公司2021年度营业收入增加, 营业成本同比增加所致 |
| 财务费用 | 2,450,957.42 | 4,429,923.33 | -44.67% | 主要系公司偿还了短期借款, 利息支出减少所致 |
| 投资收益 | 546,467.54 | 349,742.83 | 56.25% | 主要系理财产品收益增加 |
| 信用减值损失 | -2,196,324.12 | 314,629.36 | -798.07% | 主要系随着收入增长应收账款规模增加, 计提坏账准备增加所致 |
| 资产减值损失 | -367,713.50 | -3,467,200.91 | -89.39% | 主要系存货跌价准备增加所致 |
| 营业外支出 | 1,627,673.22 | 804,578.60 | 102.30% | 主要系非流动资产报废增加所致 |
| 所得税费用 | 9,813,982.47 | 6,833,743.78 | 43.61% | 主要系利润增加相应所得税增加所致 |

湖南晶讯光电股份有限公司

二〇二三年八月二十九日





营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
国家企业信用信息公示系
统系统,了解更多登
记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训,信息系统审计,法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

仅为湖南晶讯光电股份有限公司首次公开发行股票申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露 5059109



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

2023年3月14日



中华人民共和国财政部制

证书序号：0015310

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅为湖南晶讯光电股份有限公司首次公开发行股票申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方⁰⁰⁵⁹传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017.3.15
湖南省注册会计师协会
年度任职资格审查
合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.18
湖南省注册会计师协会
合格专用章

2016年3月14日
湖南省注册会计师协会
合格专用章

证书编号: 430100020017
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 04 日
Date of Issuance



姓名: 李剑
Full name: 李剑

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1970-03-07
Date of birth: 1970-03-07

工作单位: 天隆会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Working unit: 天隆会计师事务所(普通合伙)湖南分所

身份证号码: 430111197003070431
Identity card No.:



仅为湖南晶讯光电股份有限公司首次公开发行股票申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李剑是中国注册会计师，未经李剑本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度登记
Annual Renewal Registration

本证书可在有效期内连续使用一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 邓戒刚
Sex: 男
出生日期: 1984-02-28
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
身份证号码: 430322198402284512
Identity card No.



身份证号: 31000000020

浙江注册会计师协会
Zhejiang Institute of CPAs
2014年06月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意声明
Agree the holder to be transferred

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

同意声明
Agree the holder to be transferred

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意声明
Agree the holder to be transferred

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

同意声明
Agree the holder to be transferred

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

仅为湖南晶讯光电股份有限公司首次公开发行股票申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明邓戒刚是中国注册会计师，未经邓戒刚本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。